

**Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2025 рік**

1.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611291 (КПКВК МБ)	0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" :

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	1 430,16590	3 202,97400	4 633,13900	1 430,16333	3 202,97224	4 633,13557	-0,00167	-0,00176	-0,00343
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 3,43 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	1 430,165	3 202,974	4 633,139	1 430,16333	3 202,97224	4 633,13557	-0,00167	-0,00176	-0,00343
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 3,43 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,00000	X
в т.ч.				
1.1.	власні надходження	X		X
1.2.	інші надходження	X		X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

2.	Надходження	3 202,97400	3 202,97224	-0,00176
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0,00000
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	3 202,97400	3 202,97224	-0,00176

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових
Відхилення становить 1,76 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду.

3.	Залишок на кінець року	X	0,00000	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X		X
3.2.	інші надходження	X		X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року
-

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання 3. Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (тис.грн.)	1 430,16500	3 202,97400	4 633,139	1 430,16333	3 202,97224	4 633,13557	-0,00167	-0,00176	-0,00343

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по напрямку використання коштів становить 3,43 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня

2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України", од.	7	7	7	7	7	7	0	0	0
-	Кількість меблів, засобів навчання та обладнання, яке заплановано придбати для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України", од.	754	754	754	2 895	2 895	2 895	2 141	2 141	4 282

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році придбано меблі, засоби навчання та обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" в кількості 2895 одиниць, що на 2141 одиниць товару більше ніж заплановано

3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад, які будуть забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (тис.грн.)	204,30929	457,56771	661,87700	204,30905	457,56746	661,87651	-0,00024	-0,00025	-0,00049

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на 1 заклад, які були забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" зменшилися на 0,49 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду.

4.	якості									
-	Відсоток закладів освіти, в яких будуть облаштовані навчальні кабінети предмета «Захист України», %	14	14	14	14	14	14	0,000	0,000	0,000

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відсоток закладів освіти, в яких було облаштовані навчальні кабінети предмета «Захист України» у 2025 році - становить 14%

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Відхилення по напрямку використання коштів становить 3,43 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному та спеціальному фонду. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня. У 2025 році 7 закладів освіти, які були забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України». Відсоток закладів освіти, в яких було облаштовані навчальні кабінети предмета «Захист України» у 2025 році - становить 14%.

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання(%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видавки(надання кредиту)	2 666,91206	9 591,34236	12 258,25442	1 430,16333	3 202,97224	4 633,13557	-46,4%	-66,6%	-62,2%

Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.

Відхилення використання коштів становить 7625118,85 грн., що на 62,2% менше ніж у попередньому році.

	в т. ч.									
1	Забезпечити надання якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	3,74100	91,66800	95,40900	0,00000	0,00000	0,00000	0,0%	0,0%	0,0%

Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Відхилення використання коштів становить 95409 грн. У 2025 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", тис.грн	3,74100	91,66800	95,40900	0,00000	0,00000	0,00000	0,0%	0,0%	0,0%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, у яких будуть реалізовуватися заходи, спрямовані на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", од	1	1	1	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	3,741	91,668	95,409	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0%	0,0%
4.	якості									

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів становить 95409 грн. У 2025 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.

2	Забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання	0,00000	4 397,28200	4 397,28200	0,00000	0,00000	0,00000	0,0%	0,0%	0,0%
---	--	---------	-------------	-------------	---------	---------	---------	------	------	------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Відхилення використання коштів становить 4397282 грн. У 2025 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі мультимедійного обладнання (тис.грн.)	0,00000	4 397,28200	4 397,28200	0,00000	0,00000	0,00000	0,0%	0,0%	0,0%

2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені мультимедійним обладнанням (од.)	0	41	41	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)	0,000	107,251	107,251	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0%	0,0%
4.	якості									

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів становить 4397282 грн. У 2025 році кошти по КПКВК 0611291 за напрямом не виділялися.

3	Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	2 663,17106	5 102,39236	7 765,56342	1 430,16333	3 202,97224	4 633,13557	-46,3%	-37,2%	-40,3%
---	---	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------	--------	--------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Відхилення використання коштів становить 3132427,85 грн. Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" здійснювалася із врахуванням фактичної потреби закладів та відповідно до наявності необхідного товару на ринку України.

1.	заграт									
-	Обсяг видатків на забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (тис.грн.)	2 663,17106	5 102,39236	7 765,56342	1 430,16333	3 202,97224	4 633,13557	-46,3%	-37,2%	-40,3%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України", од.	7	7	7	7	7	7	0,0%	0,0%	0,0%
-	Кількість меблів, засобів навчання та обладнання, яке заплановано придбати для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України", од.	9 435	9 435	9 435	2 895	2 895	2 895	100,0%	100,0%	100,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад, які будуть забезпечені засобами навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (тис.грн.)	380,453	728,913	1 109,366	204,309	457,568	661,878	-46,3%	-37,2%	-40,3%
4.	якості									
-	Відсоток закладів освіти, в яких будуть облаштовані навчальні кабінети предмета «Захист України», %	14	14	14	14	14	14	0,0%	0,0%	0,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Відхилення використання коштів становить 3132427,85 грн. Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" здійснювалася із врахуванням фактичної потреби закладів та відповідно до наявності необхідного товару на ринку України.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту(програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X			0	X	X

	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних коштів	X			0	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7. "Стан фінансової дисципліни"

Виконання бюджетної програми "Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Здійснення заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України", тому числі забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"

ефективності бюджетної програми:

Здійснення заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"

корисності бюджетної програми:

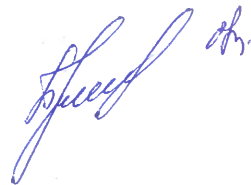
Здійснення заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України", тому числі забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Здійснення заходів із забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ