

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2025 рік

1. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0610000 Департамент освіти Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0618110 0320 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення необхідного резерву матеріально-технічних ресурсів для здійснення запобіжних заходів у разі загрози виникнення надзвичайних ситуацій , ліквідація їх наслідків

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)	1 373,64300	0,00000	1 373,64300	1 373,62232	1 405,69666	2 779,31898	-0,02068	1 405,69666	1 405,67598

Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника

Відповідно до Постанови КМУ від 13 серпня 2025 року №961 «Деякі питання фінансування харчування учнів закладів загальної середньої освіти»бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачена освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти у 2025 році у сумі 6869,600 тис.грн. Залишок невикористаних коштів субвенції по спеціальному фондах становить 0,40 грн.

	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності"	1 373,64300	0,00000	1 373,64300	1 373,62232	1 405,69666	2 779,31898	-0,02068	1 405,69666	1 405,67598

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення за напрямом становить 1405675,98 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійні дарунки в натуральній формі, на загальну суму 1405696,66 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 20,68 грн. 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	0,00000	1 405,69666	1 405,69666
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,00000	1 405,69666	1 405,69666

2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	0,00000	0,00000	0,00000

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 1405696,66 грн. в зв'язку з надходженням на рахунок спеціального фонду незапланованих коштів за іншими джерелами власних надходжень.

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 напрямми 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 1.Забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності"

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності" (тис.грн.)	1 373,643	0,000	1 373,64300	1 373,62232	1 405,69666	2 779,31898	-0,02068	1 405,69666	1 405,67598
	в тому числі			0,00000			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
-	- придбання продуктів харчування (чай пакетований, цукор, печиво)	825,624		825,62400	825,60332		825,60332	-0,02068	0,00000	-0,02068
-	- придбання одноразових стаканчиків та води	548,019		548,01900	548,01900		548,01900	0,00000	0,00000	0,00000

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення за напрямом становить 1405675,98 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійні дарунки в натуральній формі, на загальну суму 1405696,66 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 20,68 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

2.	продукту									
-	Максимальна кількість осіб, що можуть одночасно перебувати в муніципальному "пункті незламності" (од)	5 420	0	5 420	5 420	0	5 420	0	0	0
-	Кількість днів, на які забезпечується функціонування муніципального "пункту незламності" (дні)	14	0	14	14	0	14	0	0	0
-	Кількість чаю пакетованого на 1 місце в муніципальному "пункті незламності" на добу (шт.)	3	0	3	3	0	3	0	0	0
-	Кількість одноразових стаканчиків 1 місце в муніципальному "пункті незламності" на добу (шт.)	3	0	3	3	0	3	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької ВМР від 23.10.2025 №2529 максимальна кількість осіб, що можуть одночасно перебувати в муніципальному "пункті незламності" по закладах освіти становить 5420 осіб.

3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 місце в муніципальному "пункті незламності" за добу(тис.грн.)	0,01810	0,00000	0,01810	0,01810	0,01853	0,03663	-0,00000	0,01853	0,01853

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на 1 місце в муніципальному "пункті незламності" за добу у порівнянні із запланованим збільшилися на 18,53 грн. за рахунок надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійні дарунки в натуральній формі, на загальну суму 1405696,66 грн.										
4.	якості									
-	Рівень забезпечення потреби в коштах на функціонування муніципального "пункту незламності", %	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році за рахунок коштів міського бюджету в повній мірі було забезпечено витрати на забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності", а саме придбання чаю пакетованого, одноразових стаканчиків, води бутильованої, печиво та цукор із розрахунку на 14 днів на 5420 осіб.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької ВМР від 23.10.2025 №2529 максимальна кількість осіб, що можуть одночасно перебувати в муніципальному "пункті незламності" по закладах освіти становить 5420 осіб.										
Відхилення за напрямом становить 1405675,98 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійні дарунки в натуральній формі, на загальну суму 1405696,66 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 20,68 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.										
Середні витрати на 1 місце в муніципальному "пункті незламності" за добу у порівнянні із запланованим збільшилися на 18,53 грн. за рахунок надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять від залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійні дарунки в натуральній формі, на загальну суму 1405696,66 грн.										
У 2025 році за рахунок коштів міського бюджету в повній мірі було забезпечено витрати на забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності", а саме придбання чаю пакетованого, одноразових стаканчиків, води бутильованої, печиво та цукор із розрахунку на 14 днів на 5420 осіб.										

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
	Видатки(надання кредиту)	0,00000	1 471,00000	1 471,00000	1 373,62232	1 405,69666	2 779,31898	100,0%	-4,44%	88,94%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.										
Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької ВМР від 23.10.2025 №2529 максимальна кількість осіб, що можуть одночасно перебувати в муніципальному "пункті незламності" по закладах освіти становить 5420 осіб.										
Відхилення становить 1308318,98 грн., з них за рахунок виділення коштів з міського бюджету на придбання чаю пакетованого, одноразових стаканчиків, води бутильованої, печиво та цукор із розрахунку на 14 днів на 5420 осіб в сумі 1373622,32 грн. та зменшення благодійних внесків у 2025 році на 65303,34 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0618110 з міського бюджету не виділялися.										
	в т. ч.									
1	Забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності"	0,00000	1 471,00000	1 471,00000	1 373,62232	1 405,69666	2 779,31898	100,0%	-4,44%	88,94%
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										
Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької ВМР від 23.10.2025 №2529 максимальна кількість осіб, що можуть одночасно перебувати в муніципальному "пункті незламності" по закладах освіти становить 5420 осіб.										
Відхилення становить 1308318,98 грн., з них за рахунок виділення коштів з міського бюджету на придбання чаю пакетованого, одноразових стаканчиків, води бутильованої, печиво та цукор із розрахунку на 14 днів на 5420 осіб в сумі 1373622,32 грн. та зменшення благодійних внесків у 2025 році на 65303,34 грн. У 2024 році кошти по КПКВК 0618110 з міського бюджету не виділялися.										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на забезпечення функціонування муніципальних "пунктів незламності" (тис.грн.)	0,00000	1 471,00000	1 471,00000	1 373,62232	1 405,69666	2 779,31898	100,0%	-4,44%	88,94%
	в тому числі									
-	- придбання продуктів харчування (чай пакетований, цукор, печиво)			0,000	825,60332		825,60332	100,0%		100,0%
-	- придбання одноразових стаканчиків та води			0,000	548,01900		548,01900	100,0%		100,0%

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1					
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1					
2.2.	Капіта́льні ви́датки з утрима́ння бю́джетних 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 "Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Захист населення, територій, навколишнього природного середовища та майна від надзвичайних ситуацій, створення та використання місцевого матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій в умовах воєнного часу. Створення необхідного резерву матеріально-технічних ресурсів для здійснення запобіжних заходів у разі загрози виникнення надзвичайних ситуацій, ліквідація їх наслідків

ефективності бюджетної програми:

Захист населення, територій, навколишнього природного середовища та майна від надзвичайних ситуацій, створення та використання місцевого матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій в умовах воєнного часу. Створення необхідного резерву матеріально-технічних ресурсів для здійснення запобіжних заходів у разі загрози виникнення надзвичайних ситуацій, ліквідація їх наслідків

корисності бюджетної програми:

Захист населення, територій, навколишнього природного середовища та майна від надзвичайних ситуацій, створення та використання місцевого матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій в умовах воєнного часу. Створення необхідного резерву матеріально-технічних ресурсів для здійснення запобіжних заходів у разі загрози виникнення надзвичайних ситуацій, ліквідація їх наслідків

довгестрокових наслідків бюджетної програми:

Захист населення, територій, навколишнього природного середовища та майна від надзвичайних ситуацій, створення та використання місцевого матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій в умовах воєнного часу. Створення необхідного резерву матеріально-технічних ресурсів для здійснення запобіжних заходів у разі загрози виникнення надзвичайних ситуацій, ліквідація їх наслідків

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ