

**Оцінка ефективності бюджетної програми  
за 2025 рік**

1.	<b>0610000</b> (КПКВК МБ)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування головного розпорядника)
2.	<b>0610000</b> (КПКВК МБ)	<b>Департамент освіти Вінницької міської ради</b> (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>0611021</b> (КПКВК МБ)	<b>0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету</b> (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:**

Кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого 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)	345 382,99000	12 858,94300	358 241,93300	345 181,23860	40 566,88324	385 748,12184	-201,75140	27 707,94024	27 506,18884
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення становить 27506188,84 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю, від додаткової господарської діяльності, від оренди та реалізації майна закладів та залучення власних надходжень бюджетних установ на загальну суму 27725749,13 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 201751,40 грн. та спеціального фонду в сумі 17808,89 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов	345 382,99000	7 979,32900	353 362,31900	345 181,23860	35 705,07813	380 886,31673	-201,75140	27 725,74913	27 523,99773
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення за 1-им напрямком становить 27523997,73 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю, від додаткової господарської діяльності, від оренди та реалізації майна закладів та залучення власних надходжень бюджетних установ на загальну суму 27725749,13 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 201751,40 грн. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня										
1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування	0,00000	25,20000	25,20000	0,00000	25,20000	25,20000	0,00000	0,00000	0,00000
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів відсутні.										
1.3.	Проведення капітального ремонту	0,000	4 854,414	4 854,414	0,00000	4 836,60511	4 836,60511	0,00000	-17,80889	-17,80889
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по 3-ому напрямку використання коштів становить 17808,89 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										

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	2430,84673	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	2430,84673	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

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та залишок коштів, що надійшли як благодійні внески.

2.	Надходження	12 858,94300	41 084,74400	28 225,80100
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	7 979,32900	36 222,93889	28 243,60989
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	4 879,61400	4 861,80511	-17,80889

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 28225801,00грн. в зв'язку з надходженням на рахунок спеціального фонду незапланованих коштів за іншими джерелами власних надходжень та за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду в сумі 17808,89 грн.

3.	Залишок на кінець року	X	2926,87384	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	2926,87384	X
3.2.	інші надходження	X	0	X

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

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та залишок коштів, що надійшли як благодійні внески.

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
<b>Завдання 1. Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов</b>										
1.	<b>затрат</b>									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	43		43	43		43	0	0	0
-	втч кількість закладів, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання (од.)	38		38	38		38	0	0	0
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	1 484		1 484	1 484		1 484	0	0	0
-	втч кількість класів, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання (од.)	369		369	369		369	0	0	0
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	367,17	0,00	367,17	367,17	0,00	367,17	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	303,17		303,17	303,17		303,17	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	64,00		64,00	64,00		64,00	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	880,38	0,00	880,38	880,38	0,00	880,38	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	593,23		593,23	593,23		593,23	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	287,15		287,15	287,15		287,15	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	1 247,55	0,00	1 247,55	1 247,55	0,00	1 247,55	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	896,40	0,00	896,40	896,40	0,00	896,40	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	351,15	0,00	351,15	351,15	0,00	351,15	0,00	0,00	0,00

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2.	<b>продукту</b>									
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади (осіб)	44 646		44 646	44 646		44 646	0	0	0
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(дівчатка), (осіб)	23 970		23 970	23 970		23 970	0	0	0
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(хлопчики), (осіб)	20 676		20 676	20 676		20 676	0	0	0
-	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти	472		472	472		472	0	0	0
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(дівчатка), (осіб)	160		160	160		160	0	0	0
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(хлопчики), (осіб)	312		312	312		312	0	0	0
-	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту (осіб)	6 511		6 511	6 635		6 635	124	0	124

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2024-2025 навчальному році було отримано на 124 документи більше ніж заплановано

3.	<b>ефективності</b>									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	4 241 370		4 241 370	5 134 290		5 134 290	892 920	0	892 920
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі (грн.)	7 736	288	8 024	7 731	909	8 640	-5	621	616
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми (грн.)	7 736	179	7 915	7 731	800	8 531	-5	621	616
-	Середня наповнюваність класів (осіб)	30		30	30		30	0	0	0
-	Середні витрати на утримання одного класу (грн.)	232 738	8 665	241 403	232 602	27 336	259 938	-136	18 671	18 535

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 20 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 892920 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 616 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-ого класу в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 18535 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

4.	<b>якості</b>									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	95		95	115		115	20	0	20
-	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою (осіб)	663		663	693		693	30	0	30
-	Діти шкільного віку, які охоплені повною загальною середньою освітою(%)	100		100	100		100	0,0	0,0	0,0
-	Відсоток закладів загальної середньої освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання (%)	88,4		88,4	88,4		88,4	0,0	0,0	0,0
-	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами загальною середньою освітою в загальній кількості дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти (%)	1,06		1,06	1,06		1,06	0,0	0,0	0,0
	втч відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти (дівчатка)	0,67		0,67	0,67		0,67	0,0	0,0	0,0
	втч відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти(хлопчики)	1,51		1,51	1,51		1,51	0,0	0,0	0,0

-	Динаміка збільшення (зменшення) чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року (%)	98,8		98,8	98,8	98,8	0,0	0,0	0,0
---	--	------	--	------	------	------	-----	-----	-----

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 20 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 892920 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2024-2025 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою збільшилася на 30 осіб. Інші фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

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

Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 20 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 892920 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 616 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Відхилення витрат на утримання 1-ого класу в закладі загальної середньої освіти збільшилися на 18535 грн. за рахунок збільшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги та залучення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Відповідно до рішення виконавчого комітету Вінницької міської ради забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. У зв'язку із веденням бойових дій на території України кількість днів відвідування учнями коливається протягом року та збільшилася на 20 днів, що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 892920 днів. У зв'язку з несприятливою безпековою ситуацією у 2025 році організація освітнього процесу в школах здійснювалася в поєднанні очного навчання та з використанням технологій дистанційного навчання. Відповідно до звіту про отримані персоналізовані документи про освіту комунальним закладам загальної середньої освіти ВМТГ у 2024-2025 навчальному році кількість учнів, що отримали документи з відзнакою збільшилася на 30 осіб. Інші фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

**Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування**

1.	<b>затрат</b>								
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)	25,200	25,200	25,20000	25,20000	0,00000	0,00000	0,00000	

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення за напрямком використання коштів відсутні.

2.	<b>продукту</b>							
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)	1	1	1	1	0	0	0

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	<b>ефективності</b>							
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)	25,200	25,200	25,200	25,200	0,000	0,000	0,000

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

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

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. У 2025 році для КЗ "ВЛ №22" придбано 1 лічильник холодної води.

**Завдання 3. Проведення капітального ремонту**

1.	<b>затрат</b>							
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту навчальних закладів, всього (тис.грн.)	4 854,414	4 854,414	4 836,60511	4 836,60511	0,000	-17,80889	-17,80889

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками.*

Відхилення за напрямком використання коштів становить 17808,89 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

2.	<b>продукту</b>							
-	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт (од.)	16	16	16	16	0	0	0

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	<b>ефективності</b>							
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)	303,401	303,401	302,28782	302,28782	0,000	-1,11306	-1,11306

**Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками**

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 1113 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2025 році здійснено у 14 закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", здійснено коригування проектно-кошторисної документації по проекту "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу "Вінницький ліцей №22", та виконано капітальний ремонт спортивного майданчика на території комунального закладу "Вінницький ліцей №14"

4.	<b>якості</b>									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів (%)		37,2	37,2		37,2	37,2	0,0	0,0	0,0

**Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками**

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів становить 37,2%

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

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 1113 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2025 році здійснено у 14 закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", здійснено коригування проектно-кошторисної документації по проекту "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу "Вінницький ліцей №22", та виконано капітальний ремонт спортивного майданчика на території комунального закладу "Вінницький ліцей №14". Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів становить 37,2%

**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
	<b>Видатки(надання кредиту)</b>	295 807,35210	61 665,60868	357 472,96078	345 181,23860	40 566,88324	385 748,12184	16,7%	-34,2%	7,9%

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

Відхилення використання коштів в середньому збільшилося на 7,9% , в тому числі за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень .

	в т. ч.									
1	<b>Забезпечити утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов. (Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти)</b>	294 908,70329	44 950,47788	339 859,18117	345 181,23860	35 705,07813	380 886,31673	17,0%	-20,6%	12,1%

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 збільшилося на 12,1 %, в тому числі за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень . Зважаючи продовження ведення бойових дій на території України у 2025 році зменшилась кількість дітей що навчаються у ЗССО на 540 осіб, що призвело до зменшення середньорічної кількості класів на 12 (0,8%). У 2025 році при порівнянні з 2024 роком кількість днів відвідування збільшилась на 1,5% (+3 дні) , що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 73458. Відповідно до рішень виконавчого комітету Вінницької міської ради у 2024-2025 роках забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базу та атестати про повну загальну середню освіту збільшилася на 1,6 % (+106). Кількість учнів що отримали документи з відзнакою зменшилася на 6,7 % (-50). Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилося на 9,2 % грн. за рахунок збільшення власних надходжень закладів . Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти збільшилась на 7,5% (+33дитини)

1.	<b>затрат</b>									
-	Кількість закладів (за ступенями шкіл) (од.)	43		43	43		43	0,0%		0,0%
-	втч кількість закладів , в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання (од.)	35		35	38		38	8,6%		8,6%
-	Кількість класів (за ступенями шкіл) (од.)	1 496		1 496	1 484		1 484	-0,8%		-0,8%
-	втч кількість класів, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання (од.)	320		320	369		369	15,3%		15,3%
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	347,25	0,00	347,25	367,17	0,00	367,17	5,7%		5,7%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	280,45		280,45	303,17		303,17			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	66,80		66,80	64,00		64,00			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	878,00	0,00	878,00	880,38	0,00	880,38	0,3%		0,3%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	593,70		593,70	593,23		593,23			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	284,30		284,30	287,15		287,15			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	1 225,25	0,00	1 225,25	1 247,55	0,00	1 247,55	1,8%		1,8%

	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	874,15		874,15	896,40		896,40			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	351,10		351,10	351,15		351,15			
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
-	Середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади (осіб), з них	45 186		45 186	44 646		44 646	-1,2%		-1,2%
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(дівчатка), (осіб)	22 322		22 322	23 970		23 970			
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(хлопчики), (осіб)	22 864		22 864	20 676		20 676			
-	Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти	439		439	472		472	7,5%		7,5%
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(дівчатка), (осіб)	154		154	160		160			
	втч середньорічна кількість учнів, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади(хлопчики), (осіб)	285		285	312		312			
-	Кількість дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування у ЗНЗ (осіб)	149		149	0		0	-100,0%		-100,0%
-	Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту (осіб)	6 529		6 529	6 635		6 635	1,6%		1,6%
-	Кількість учнів, (переможців) предметних олімпіад міського рівня (осіб)	599		599	0		0	-100,0%		-100,0%
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
-	Діто-дні відвідування, (дні)	5 060 832		5 060 832	5 134 290		5 134 290	1,5%		1,5%
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по бюджетній програмі (тис.грн.)	6,546	1,365	7,911	7,731	0,909	8,640	18,1%	-33,4%	9,2%
-	Витрати на утримання 1 дитини в загальноосвітньому навчальному закладі по завданню бюджетної програми (тис.грн.)	6,526	0,995	7,521	7,731	0,800	8,531	18,5%	-19,6%	13,4%
-	Середня наповнюваність класів (осіб)	30		30	30		30	0,3%		0,3%
-	Середні витрати на утримання одного класу (грн.)	197 732	41 220	238 952	232 602	27 336	259 938	17,6%		8,8%
<b>4.</b>	<b>якості</b>									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	112		112	115		115	2,7%		2,7%
-	Кількість учнів, що отримали документи з відзнакою (осіб)	743		743	693		693	-6,7%		-6,7%
-	Діти шкільного віку, які охоплені повною загальною середньою освітою (осіб)	100		100	100		100	0,0%		0,0%
-	Відсоток закладів загальної середньої освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та здійснюється інклюзивне навчання (%)	81,4		81,4	88,4		88,4	8,6%		8,6%
-	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами загальною середньою освітою в загальній кількості дітей, що відвідують заклади загальної середньої освіти (%)	0,97		0,97	1,06		1,06	8,8%		8,8%
	втч відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти (дівчатка)	0,69		0,69	0,67		0,67	-3,2%		-3,2%
	втч відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти(хлопчики)	1,25		1,25	1,51		1,51	21,1%		21,1%
-	Динаміка збільшення (зменшення) чисельності учнів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року (%)	97,8		97,8	98,80		98,80	1,0%		1,0%

*Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів*

Відхилення використання коштів збільшилося на 12,1 %, в тому числі за рахунок збільшення надходження благодійних внесків, дарунків та інших надходжень. Зважаючи продовження ведення бойових дій на території України у 2025 році зменшилась кількість дітей що навчаються у ЗЗСО на 540 осіб, що призвело до зменшення середньорічної кількості класів на 12 (0,8%). У 2025 році при порівнянні з 2024 роком кількість днів відвідування збільшилась на 1,5% (+3 дні), що призвело до збільшення діто-днів відвідування на 73458. Відповідно до рішень виконавчого комітету Вінницької міської ради у 2024-2025 роках забезпечено харчування учнів з числа окремих категорій дітей, визначених законодавством України, що навчаються в закладах загальної середньої освіти ВМТГ за рахунок коштів з міського бюджету. Кількість учнів, які отримали свідоцтва про базову та атестати про повну загальну середню освіту збільшилася на 1,6 % (+106). Кількість учнів що отримали документи з відзнакою зменшилася на 6,7 % (-50). Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі загальної середньої освіти збільшилося на 9,2 % грн. за рахунок збільшення власних надходжень закладів. Середньорічна кількість дітей з особливими освітніми потребами, що відвідують заклади загальної середньої освіти збільшилася на 7,5% (+33дитини)

2	<b>Придбання обладнання довгострокового користування</b>		13 915,02404	13 915,02404		25,20000	25,20000		-99,8%	-99,8%
---	--	--	--------------	--------------	--	----------	----------	--	--------	--------

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

Відхилення витрат зменшилося на 13 889 824,04 грн. у порівнянні з 2024 роком. У 2024 році для закладів загальної середньої освіти придбано 17 генераторів, 3 теплових лічильники, 2 регулюючих погодозалежних контролера та 2 теплообмінники на гарячу воду. У 2025 році для КЗ "ВЛ №22" придбано 1 лічильник холодної води.

1.	<b>затрат</b>									
-	Обсяг витратів на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього (тис.грн.)	0,00000	13 915,02404	13 915,02404	0,00000	25,20000	25,20000		-99,8%	-99,8%
2.	<b>продукту</b>									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням (од.)	0	19	19	0	1	1		-94,7%	-94,7%
3.	<b>ефективності</b>									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад (тис.грн.)	0,000	732,370	732,370	0,000	25,200	25,200		-96,6%	-96,6%

*Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів*

Відхилення витрат зменшилося на 13 889 824,04 грн. у порівнянні з 2024 роком. У 2024 році для закладів загальної середньої освіти придбано 17 генераторів, 3 теплових лічильники, 2 регулюючих погодозалежних контролера та 2 теплообмінники на гарячу воду. У 2025 році для КЗ "ВЛ №22" придбано 1 лічильник холодної води.

3	<b>Проведення капітального ремонту</b>	0,000	2 082,59476	2 082,59476		4 836,60511	4 836,60511	0,0%	132,2%	132,2%
---	--	-------	-------------	-------------	--	-------------	-------------	------	--------	--------

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

У 2024 році здійснено у 6-ти закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 3-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 2-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу". У 2025 році здійснено у 14 закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", здійснено коригування проектно-кошторисної документації по проекту "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу "Вінницький ліцей №22", та виконано капітальний ремонт спортивного майданчика на території комунального закладу "Вінницький ліцей №14". У 2025 році на проведення капітального ремонту використано на 2754010,35 грн. більше ніж у 2024 році. (на 132,2% більше)

1.	<b>затрат</b>									
-	Обсяг витратів на проведення капітального ремонту навчальних закладів, всього (тис.грн.)	0,000	2 082,59476	2 082,59476	0,000	4 836,60511	4 836,60511	0,0%	132,2%	132,2%
2.	<b>продукту</b>									
-	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт(од.)	0,000	10,000	10,000	0,000	16,000	10,000	0,0%	60,0%	0,0%
3.	<b>ефективності</b>									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)	0,000	208,259	208,259	0,000	302,28782	302,28782	0,0%	45,1%	45,1%
4.	<b>якості</b>									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів (%)	0,000	23,3	23,3	0,000	37,2	37,2	0,0%	60,0%	60,0%

*Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів*

У 2024 році здійснено у 6-ти закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 3-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", виготовлено проектно-кошторисну документацію для 2-х закладів на реалізацію проектів "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу". У 2025 році здійснено у 14 закладах "Капітальний ремонт елементів благоустрою із встановленням пам'ятного знаку на території комунального закладу", здійснено коригування проектно-кошторисної документації по проекту "Капітальний ремонт ідальні та харчоблоку з оновленням обладнання та меблів комунального закладу "Вінницький ліцей №22", та виконано капітальний ремонт спортивного майданчика на території комунального закладу "Вінницький ліцей №14". У 2025 році на проведення капітального ремонту використано на 2754010,35 грн. більше ніж у 2024 році. (на 132,2% більше)

4	Реалізація проєктів - переможців конкурсу проєктів в рамках "Бюджету громадських ініціатив Вінницької міської територіальної громади" у 2021-2023 роках	898,64881	717,51200	1 616,16081	0,00000	0,00000	0,00000	0,0%	-100,0%	-100,0%
Пояснення щодо збільшення(зменшення) досягнень проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
У 2024 році на реалізовано 5 проєктів-переможців на загальну суму 1616160,81 грн. Проєкти реалізовано повністю. У 2025 році витрати за даним напрямом не виділялися.										
1.	<b>затрат</b>									
-	Витрати на реалізацію проєкту (тис.грн.)	898,64881	717,51200	1 616,16081	0,00000	0,00000	0,00000	-100,0%	-100,0%	-100,0%
2.	<b>продукту</b>									
-	Кількість проєктів, які планується реалізувати (од.)	5,000	5,000	5,000	0,000	0,000	0,000	-100,0%	-100,0%	-100,0%
3.	<b>ефективності</b>									
-	Середня вартість реалізації проєкту (тис.грн.)	179,730	143,502	323,232	0,000	0,000	0,000	-100,0%	-100,0%	-100,0%
4.	<b>якості</b>									
-	Відсоток реалізації проєктів (%)	100,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000	-100,0%	-100,0%	-100,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У 2024 році на реалізовано 5 проєктів-переможців на загальну суму 1616160,81 грн. Проєкти реалізовано повністю. У 2025 році витрати за даним напрямом не виділялися.										

#### 5.5. "Виконання інвестиційних (проєктів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту(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.	<b>Надходження всього:</b>	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	<b>Витрати бюджету розвитку всього:</b>	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
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів							
2.1.	<b>Всього за інвестиційними проєктами</b>						
	Інвестиційний проєкт (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів на виконання інвестиційного проєкту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
2.2.	<b>Капітальні витрати з утримання бюджетних коштів</b>	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 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2026 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість (за видатками) відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу.

---

6. Узагальнений висновок щодо:

<u>актуальності бюджетної програми:</u>	Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами
<u>ефективності бюджетної програми:</u>	Якісне надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах
<u>корисності бюджетної програми:</u>	Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами
<u>довгострокових наслідків бюджетної програми:</u>	Створення та забезпечення належних умов для надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ