

**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>0611092</b> (КПКВК МБ)	<b>0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції</b> (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:**

Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці

**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)	31 562,571	0,000	31 562,571	31 562,55855	0,00000	31 562,55855	-0,01245	0,00000	-0,01245
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення використання коштів становить 12,45 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції	31 562,57100		31 562,57100	31 562,55855		31 562,55855	-0,01245	0,00000	-0,01245
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення використання коштів становить 12,45 грн. (залишок невикористаних коштів) за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства										

**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	0	X
1.2.	інші надходження	X		X
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року</i>				
-				
2.	Надходження	0,00000	0,00000	0,00000
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			0,00000

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

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

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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 здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції**

1.	<b>затрат</b>									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників ( тис.грн.)	31 562,57100		31 562,57100	31 562,55855		31 562,55855	-0,01245	0,00000	-0,01245
-	Кількість закладів, (од.)	8		8	8		8	0	0	0
-	Кількість груп, (од.)	174		174	174		174	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	147,25	0,00	147,25	147,25	0,00	147,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	108,52		108,52	108,52		108,52	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,73		38,73	38,73		38,73	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	147,25	0,00	147,25	147,25	0,00	147,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	108,52	0,00	108,52	108,52	0,00	108,52	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,73	0,00	38,73	38,73	0,00	38,73	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Залишок невикористаних коштів становить 12,45 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства

2.	<b>продукту</b>									
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 065	0	4 065	4 065	0	4 065	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 041		2 041	2 041		2 041	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 024		2 024	2 024		2 024	0	0	0
-	Середня розрахункова заповнюваність у групі (осіб)	23		23	23		23	0	0	0
-	Кількість випускників (осіб)	1 486	0	1 486	1 490	0	1 490	4	0	4
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	716		716	705		705	-11	0	-11
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	770		770	785		785	15	0	15

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 4 особи

3.	<b>ефективності</b>									
-	Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	7,765	0,000	7,765	7,765	0,000	7,765	-0,000	0,000	-0,000
-	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ (тис.грн.)	214,347		214,347	214,347		214,347	-0,000	0,000	-0,000

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі складають 7765 грн. Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ складають 214347 грн

4.	<b>якості</b>									
-	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 учня порівняно з попереднім роком, (%)	107,56		107,56	107,56		107,56	-0,00	0,00	-0,00
-	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ (%)	100,91		100,91	100,91		100,91	-0,000	0,000	-0,000

*Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками*

Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 учня порівняно з попереднім роком не змінилася та склала 107,56%. Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ не змінилася та склала 100,91%.

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

Залишок невикористаних коштів становить 12,45 грн. за рахунок раціонального використання коштів освітньої субвенції на виплату заробітної плати з нарахуваннями із врахуванням вимог законодавства. Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 4 особи. Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі складають 7765 грн. Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ складають 214347 грн. Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 учня порівняно з попереднім роком не змінилася та склала 107,56%. Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ не змінилася та склала 100,91%.

#### 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>	30 426,95645	0,00000	30 426,95645	31 562,55855	0,00000	31 562,55855	3,73%		3,73%

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

Використання коштів збільшилося на 1135602,10 грн. (3,7 %) Забезпечено ефективного формування мережі груп на 2024-2025 роки

	в т. ч.									
1	Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції	30 426,95645	0,00000	30 426,95645	31 562,55855	0,00000	31 562,55855	3,73%		3,73%

*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*

Використання коштів збільшилося на 1135602,10 грн. (3,73 %) Забезпечено ефективного формування мережі груп на 2024-2025 роки

1.	<b>затрат</b>									
-	Обсяг видатків на оплату праці педагогічних працівників, (тис.грн.)	30 426,95645		30 426,95645	31 562,55855		31 562,55855	3,73%		3,73%
-	Кількість закладів, (од.)	8		8	8		8	0	0	0
-	Кількість груп, (од.)	174		174	174		174	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	143,25	0,00	143,25	147,25	0,00	147,25	2,8%		2,8%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	104,80		104,80	108,52		108,52	3,5%		3,5%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,45		38,45	38,73		38,73	0,7%		0,7%
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	143,25	0,00	143,25	147,25	0,00	147,25	2,8%		2,8%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	104,80		104,80	108,52	0,00	108,52	3,5%		3,5%
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	38,45		38,45	38,73	0,00	38,73	0,7%		0,7%
2.	<b>продукту</b>									
-	Середньорічна кількість учнів, з них: (осіб)	4 215	0	4 215	4 065	0	4 065	-150	0	-150
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	2 123		2 123	2 041		2 041	-82	0	-82
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	2 092		2 092	2 024		2 024	-68	0	-68

-	Середня розрахункова заповнюваність у групі (осіб)	24		24	23		23	-1	0	-1
-	Кількість випускників (осіб)	1 486	0	1 486	1 490	0	1 490	4	0	4
	в т.ч. кількість учнів - дівчата (осіб)	716		716	705		705	-11	0	-11
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики (осіб)	770		770	785		785	15	0	15
3.	<b>ефективності</b>									
-	Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі, (тис.грн.)	7,219		7,219	7,765		7,765	7,6%		7,6%
	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ (тис.грн.)	212,405		212,405	214,347		214,347	0,9%		0,9%
4.	<b>якості</b>									
-	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на обслуговування 1 учня порівняно з попереднім роком, (%)	123,5		123,5	107,56		107,56	-12,9%		-12,9%
	Динаміка збільшення/зменшення середніх витрат на утримання 1 штатної одиниці в ПТНЗ (%)	120,1		120,1	100,91		100,91	-15,9%		-15,9%

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

Використання коштів збільшилося на 1135602,10 грн. (3,73 %) Забезпечено ефективного формування мережі груп на 2024-2025 роки. Середньорічна кількість учнів зменшилася на 150 осіб (3,6%). Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 4 особи. Середні витрати на утримання одного учня по бюджетній програмі збільшилися на 7,6% (546 грн.)

#### 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.	<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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки 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
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	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.	<b>Капітальні видатки 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 "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2026 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу

---

6. Узагальнений висновок щодо:

- актуальності бюджетної програми:** Забезпечення надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці
- ефективності бюджетної програми:** Якісне надання підготовки кадрів професійними (професійно-технічними) закладами освіти
- корисності бюджетної програми:** Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці
- довгострокових наслідків бюджетної програми:** Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці.

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ