

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.	0611275 (КПКВК МБ)	0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

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)	305,71200	407,56200	713,27400	305,71200	407,56200	713,27400	0,00000	0,00000	0,00000
Пояснення щодо причинин відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника										
У бюджеті на 2025 рік виділено кошти на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору в сумі 713274,00 грн. Кошти використано повністю.										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечити реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору	305,71200	407,56200	713,27400	305,71200	407,56200	713,27400	0,00000	0,00000	0,00000

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

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.06.2025 р. № 582-р «Про розподіл обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 6 419,44 тис.грн. на створення сучасного освітнього простору у комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35».

Відповідно до п.4. Порядку та умов надання у 2025 році освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору, затвердженого Постановою КМУ від 14 березня 2025 р. № 290 використання субвенції здійснюється на засадах співфінансування: не більш як 90 відсотків - за рахунок субвенції та не менш як 10 відсотків - за рахунок коштів місцевих бюджетів.

У бюджеті на 2025 рік виділено кошти на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору в сумі 713274,00 грн. Кошти використано повністю.

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	407,56200	407,56200	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	407,56200	407,56200	0,00000
Пояснення причин 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		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 1.Забезпечити реалізацію заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків виділених на забезпечення виконання заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору (тис.грн.)	305,712	407,562	713,27400	305,71200	407,56200	713,27400	0,00000	0,00000	0,00000
-	Кількість закладів загальної середньої освіти (од.)	44,0	44,0	44,0	44,0	44,0	44,0	0,0	0,0	0,0
-	Кількість закладів у яких буде забезпечено виконання заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору(од.)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.06.2025 р. № 582-р «Про розподіл обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 6 419,44 тис.грн. на створення сучасного освітнього простору у комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35».

Відповідно до п.4. Порядку та умов надання у 2025 році освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору, затвердженого Постановою КМУ від 14 березня 2025 р. № 290 використання субвенції здійснюється на засадах співфінансування: не більш як 90 відсотків - за рахунок субвенції та не менш як 10 відсотків - за рахунок коштів місцевих бюджетів.

[illegible]

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.06.2025 р. № 582-р «Про розподіл обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 6 419,44 тис.грн. на створення сучасного освітнього простору у комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35». У бюджеті на 2025 рік виділено кошти на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору в сумі 713274,00 грн. Кошти використано повністю. Кількість кабінетів, для яких буде закуплено засоби навчання та обладнання, меблі (навчальний кабінет біології, географії, математики, фізики, хімії і STEM-лабораторія) складає 6 кабінетів

3.	ефективності									
-	Середні витрати на створення одного сучасного освітнього простору (тис.грн.)	305,712	407,562	713,274	305,712	407,562	713,274	0,000	0,00000	0,00000

Середні витрати на створення одного сучасного освітнього простору складають 713274 грн. У комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35» створено 6 кабінетів, для яких буде закуплено засоби навчання та обладнання, меблі (навчальний кабінет біології, географії, математики, фізики, хімії і STEM-лабораторія).

[illegible]

Відсоток шкіл, де буде створено сучасний освітній простір за рахунок виділених коштів становить 2,3%.

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.06.2025 р. № 582-р «Про розподіл обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 6 419,44 тис.грн. на створення сучасного освітнього простору у комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35».

Відповідно до п.4. Порядку та умов надання у 2025 році освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору, затвердженого Постановою КМУ від 14 березня 2025 р. № 290 використання субвенції здійснюється на засадах співфінансування: не більш як 90 відсотків - за рахунок субвенції та не менш як 10 відсотків - за рахунок коштів місцевих бюджетів.

У бюджеті на 2025 рік виділено кошти на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору в сумі 713274,00 грн. Кошти використано повністю. У комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35» створено 6 кабінетів, для яких буде закуплено засоби навчання та обладнання, меблі (навчальний кабінет біології, географії, математики, фізики, хімії і STEM-лабораторія). Відсоток шкіл, де буде створено сучасний освітній простір за рахунок виділених коштів становить 2,3%.

-	Відсоток шкіл, де буде створено сучасний освітній простір за рахунок виділених коштів, %.	0	0	0	2,3	2,3	2,3	100,0%	100,0%	100,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.06.2025 р. № 582-р «Про розподіл обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору у 2025 році» бюджету Вінницької міської територіальної громади передбачені видатки у сумі 6 419,44 тис.грн. на створення сучасного освітнього простору у комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35».										
Відповідно до п.4. Порядку та умов надання у 2025 році освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) в частині створення сучасного освітнього простору, затвердженого Постановою КМУ від 14 березня 2025 р. № 290 використання субвенції здійснюється на засадах співфінансування: не більш як 90 відсотків - за рахунок субвенції та не менш як 10 відсотків - за рахунок коштів місцевих бюджетів.										
У бюджеті на 2025 рік виділено кошти на співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору в сумі 713274,00 грн. Кошти використано повністю. У комунальному закладі «Вінницький ліцей № 35» створено 6 кабінетів, для яких буде закуплено засоби навчання та обладнання, меблі (навчальний кабінет біології, географії, математики, фізики, хімії і STEM-лабораторія). Відсоток шкіл, де буде створено сучасний освітній простір за рахунок виділених коштів становить 2,3%.										
У 2024 році кошти по КПКВКМБ 0611275 за напрямом не виділялися.										

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
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
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	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 освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Станом на 01.01.2026 року кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Забезпечення реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

ефективність бюджетної програми:

Забезпечено створення сучасного освітнього простору, а саме на закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів біології, географії, математики, фізики, хімії і STEM-лабораторії для закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес заочною формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти та згідно з перспективним планом розвитку закладів загальної середньої освіти органів місцевого самоврядування у 2027/2028 навчальному році повинні належати до мережі закладів, що забезпечують здобуття профільної середньої освіти.

корисність бюджетної програми:

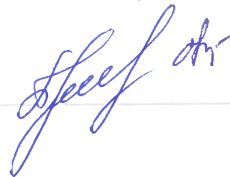
Забезпечено створення сучасного освітнього простору, а саме на закупівля засобів навчання та обладнання, меблів для навчальних кабінетів біології, географії, математики, фізики, хімії і STEM-лабораторії для закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності, які здійснюють освітній процес заочною формою, з поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти та згідно з перспективним планом розвитку закладів загальної середньої освіти органів місцевого самоврядування у 2027/2028 навчальному році повинні належати до мережі закладів, що забезпечують здобуття профільної середньої освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Забезпечення реалізації заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

Директор департаменту освіти

Головний бухгалтер



Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ