

Затверджено
 Наказ Міністерства фінансів України
 26 серпня 2014 року № 836
 "(у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 01 листопада 2022 року № 359)"

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

- | | | | |
|----|--|--|---|
| 1. | 0600000
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> | 02147629
<small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 2. | 0610000
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
<small>(найменування відповідального виконавця)</small> | 02147629
<small>(код за ЄДРПОУ)</small> |
| 3. | 0611092
<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | 1092
<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | 0930
<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small> |
| | | Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції
<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | 2600000000
<small>(код бюджету)</small> |
4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання професійно - технічної (професійної) освіти жінкам і чоловікам у професійно-технічних навчальних закладах відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		Затверджено у паспорті бюджетної програми		усього	Касові видатки (надані кредити з бюджету)		усього	Відхилення		усього
		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	119 343 600,00		119 343 600,00	119 088 345,28		119 088 345,28	-255 254,72		-255 254,72
1	Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції	119 343 600,00		119 343 600,00	119 088 345,28		119 088 345,28	-255 254,72		-255 254,72

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Економія коштів виникла за рахунок застосування соціальної пільги, нарахованої на податок на доходи працюючим інвалідам.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	середньорічна кількість ставок педагогічного персоналу, які надають повну загальну середню освіту	од.	Звітність установ	383,72		383,72	383,72		383,72			
1.2	всього середньорічна кількість педагогічних працівників, які надають повну загальну середню освіту з них:	осіб	Звітність установ	329		329	329		329			
1.3	- жінок	осіб	Звітність установ	205		205	205		205			
1.4	- чоловіків	осіб	Звітність установ	124		124	124		124			
2	продукту											
2.1	середньорічна кількість учнів, які отримують повну загальну середню освіту	осіб	Звітність установ	8 756		8 756	8 756		8 756			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на 1 учня, який отримує повну загальну середню освіту	грн.	Розрахунок	13 630		13 630	13 600,77		13 600,77	-29,23		-29,23
3.2	кількість учнів на 1 педставку	осіб	Розрахунок	23		23	23		23			
4	якості											
4.1	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про повну загальну середню освіту	відс.	Розрахунок	100		100	100		100			
4.2	рівень освоєння освітньої субвенції	відс.	Розрахунок	100		100	99,8		99,8	-0,2		-0,2

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
2	продукту		
3	ефективності		
3.1	середні витрати на 1 учня, який отримує повну загальну середню освіту	грн.	Економія коштів виникла за рахунок застосування соціальної пільги, нарахованої на податок на доходи працюючим інвалідам.
4	якості		
4.2	рівень освоєння освітньої субвенції	відс.	Економія коштів виникла за рахунок застосування соціальної пільги, нарахованої на податок на доходи працюючим інвалідам.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники бюджетної програми за 2025 рік з урахуванням пояснень розбіжностей виконані відповідно до мети бюджетної програми. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, цільового та економного використання бюджетних коштів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдяки бюджетній програмі учні мають можливість отримати висококваліфіковану професію робітника та здобуття повної загальної середньої освіти

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор Департаменту освіти і науки



(підпис)

Олена ФІДАНЯН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу з реалізації фінансової політики,
бухгалтерського обліку та звітності - головний
бухгалтер



(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм
за 2025 рік**

1. 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0611092	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	224,80		

1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4


Директор Департаменту освіти і науки



(підпис)

Олена ФІДАНЯН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу з реалізації фінансової політики, бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер



(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**Результат аналізу ефективності бюджетної програми
за 2025 рік**

1. 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0610000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0611092 0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

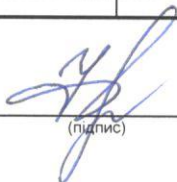
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції	224,80		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	224,80		
	Загальний результат оцінки програми:	224,80		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Директор Департаменту освіти і науки


(підпис)

Олена ФІДАНЯН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу з реалізації фінансової політики, бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер


(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

- 1, 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТЛКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 0610000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТЛКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0611092 0930 Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції
(КТЛКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Створення умов для надання професійно - технічної (професійної) освіти жінкам і чоловікам у професійно-технічних навчальних закладах 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) в т. ч.									
1.1.	Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок освітньої субвенції	119 343,600		119 343,600	119 088,345		119 088,345	-255,255		-255,255
1.1.1.	Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції	119 343,600		119 343,600	119 088,345		119 088,345	-255,255		-255,255

Економія коштів виникла за рахунок застосування соціальної пільги, нарахованої на податок на доходи працюючим інвалідам.

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 в т. ч.			X
1.1.	власних надходжень			X
1.2.	інших надходжень			X
2	Надходження в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
2.5.	субвенція з державного бюджету України			
3	Залишок на кінець року в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			
4	За рахунок запозичень в т. ч.			
4.1.	середньострокові запозичення			
4.2.	короткострокові запозичення			

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
1	Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції									
затрат										
1	середньорічна кількість ставок педагогічного персоналу, які надають повну загальну середню освіту, од.	383,72		383,72	383,72		383,72			
2	всього середньорічна кількість педагогічних працівників, які надають повну загальну середню освіту з них, осіб	329		329	329		329			
3	- жінок, осіб	205		205	205		205			
4	- чоловіків, осіб	124		124	124		124			
продукту										
1	середньорічна кількість учнів, які отримують повну загальну середню освіту, осіб	8 756		8 756	8 756		8 756			
ефективності										
1	середні витрати на 1 учня, який отримує повну загальну середню освіту, грн.	13 630		13 630	13 600,77		13 600,77	-29,23		-29,23

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Економія коштів виникла за рахунок застосування соціальної пільги, нарахованої на податок на доходи працюючим інвалідам.										
2	кількість учнів на 1 педставку, осіб	23	23	23	23					
якості										
1	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про повну загальну середню освіту, відс.	100	100	100	100					
2	рівень освоєння освітньої субвенції, відс.	100	100	99,8	99,8	-0,2				-0,2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія коштів виникла за рахунок застосування соціальної пільги, нарахованої на податок на доходи працюючим інвалідам.										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	108 981,666		108 981,666	119 088,345		119 088,345	9,274		9,274
	<i>Забезпечити здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної (професійно-технічної) освіти за рахунок освітньої субвенції</i>	108 981,666		108 981,666	119 088,345		119 088,345	9,274		9,274
1 Показники затрат										
	середньорічна кількість ставок педагогічного персоналу, які надають повну загальну середню освіту, од.	392,7		392,7	383,72		383,72	-2,29		-2,29
	всього середньорічна кількість педагогічних працівників, які надають повну загальну середню освіту з них:, осіб	329		329	329		329			
	- жінок, осіб	205		205	205		205			
	- чоловіків, осіб	124		124	124		124			
2 Показники продукту										
	середньорічна кількість учнів, які отримують повну загальну середню освіту, осіб	8 661		8 661	8 756		8 756	1,10		1,10
3 Показники ефективності										
	середні витрати на 1 учня, який отримав повну загальну середню освіту, грн.	12 583		12 583	13 600,77		13 600,77	8,09		8,09
	кількість учнів на 1 педставку, осіб	22		22	23		23	4,55		4,55
4 Показники якості										
	відсоток учнів, які отримують відповідний документ про повну загальну середню освіту, відс.	100		100	100		100			
	рівень освоєння освітньої субвенції, відс.	99,9		99,9	99,8		99,8	-0,10		-0,10
Зменшення кількості ставок										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні. Фінансування здійснювалося своєчасно та в повному обсязі. Просрочена кредиторська заборгованість відсутня.;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Протягом 2025 року забезпечено дотримання фінансово-бюджетної дисципліни та вимог бюджетного кодексу з відображенням в Балансі та фінансовій звітності установи відсутності дебиторської та кредиторської заборгованості;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Завдяки бюджетній програмі учні мають можливість отримати висококваліфіковану професію робітника та здобуття повної загальної середньої освіти ;

ефективності бюджетної програми

Забезпечення здобуття повної загальної середньої освіти в закладах професійної освіти за рахунок освітньої субвенції;

корисності бюджетної програм

Завдяки бюджетній програмі учні мають можливість отримати висококваліфіковану професію робітника та здобуття повної загальної середньої освіти ;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Подальша реалізація бюджетної програми дозволить отримати добуття повної загальної середньої освіти, першу робітничу професію та забезпечити ринок праці в

Директор Департаменту освіти і науки



(підпис)

Олена ФІДАНЯН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу з реалізації фінансової політики,
бухгалтерського обліку та звітності - головний
бухгалтер



(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

