

1222

**Звіт**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік**

1. 0600000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) 02147629  
 (код Програмної класифікації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)  
 видатків та кредитування місцевого бюджету)
2. 0610000 Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) 02147629  
 (код Програмної класифікації (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)  
 видатків та кредитування місцевого бюджету)
3. 0611222 1222 0990 Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам 2600000000  
 (код Програмної класифікації (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

5. Мета бюджетної програми

Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору

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		
		загальний фонд	спеціальний	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	3 942 690,00	15 064 140,00	19 006 830,00	2 864 591,06	14 437 655,04	17 302 246,10	-1 078 098,94	-626 484,96	-1 704 583,90
1	Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору	3 942 690,00	15 064 140,00	19 006 830,00	2 864 591,06	14 437 655,04	17 302 246,10	-1 078 098,94	-626 484,96	-1 704 583,90

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	У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі; 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	обсяг видатків на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти освіти за рахунок субвенції	грн.	Рішення КМР, Розпорядження КМДА	3 942 690	15 064 140	19 006 830	2 864 591,06	14 437 655,04	17 302 246,1	-1 078 098,94	-626 484,96	-1 704 583,9
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість закладів професійної (професійно-технічної) освіти, де модернізують майстерні і лабораторії	од.	Звітність установ	3	3	6	3	3	6			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середні витрати на модернізацію майстерень і лабораторій за рахунок коштів бюджету міста Києва	грн.	Розрахунок	1 314 230	5 021 380	6 335 610	954 863,6867	4 812 551,68	5 767 415,3667	-359 366,3133	-208 828,32	-568 194,6333
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	рівень освоєння коштів	відс.	Розрахунок	100	100	200	72,65	95,85	168,5	-27,35	-4,15	-31,5

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
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	обсяг видатків на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти освіти за рахунок субвенції	грн.	У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі; 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		

3.1	середні витрати на модернізацію майстерень і лабораторій за рахунок коштів бюджету міста Києва	грн.	У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.
4	якості		
4.1	рівень освоєння коштів	відс.	У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.

### 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.

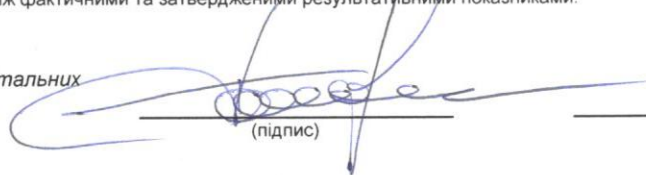
Завдяки бюджетній програмі здійснено створення трьох сучасних навчально -практичних центра професійно (професійно-технічної) освіти.

\* 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.

Заступник директора - начальник управління капітальних видатків



(підпис)

Ілля ПАСЬКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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



(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

*Ірина Мрав'янова*

**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. 0611222 0990  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

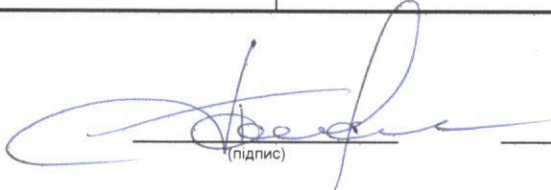
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору		175,30	
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>		<b>175,30</b>	
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>		<b>175,30</b>	

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

Заступник директора - начальник управління капітальних видатків

  
(підпис)

**Ілля ПАСЬКО**  
(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

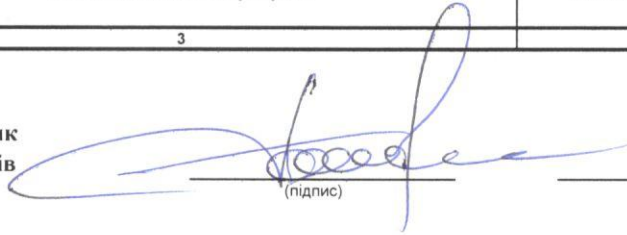
№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0611222	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам		175,30	

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

Заступник директора - начальник управління капітальних видатків



(підпис)

**Ілля ПАСЬКО**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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



(підпис)

**Ірина КУЧЕРЕНКО**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

*Евген О. Држав'янова*

ОЦІНКА 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, 0611222 0990 Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам  
(КТПКВК МБ) (КФВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності 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)									
	в т. ч.									
1.1.	Виконання заходів щодо реалізації публічного інвестиційного проекту на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти, забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	3 942,690	15 064,140	19 006,830	2 864,591	14 437,655	17 302,246	-1 078,099	-626,485	-1 704,584
1.1.1.	Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору	3 942,690	15 064,140	19 006,830	2 864,591	14 437,655	17 302,246	-1 078,099	-626,485	-1 704,584

У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн. у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн. з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.

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
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень			X
1.2.	інших надходжень			X
2	Надходження	15 064,140	14 437,655	-626,485
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	15 064,140	14 437,655	-626,485
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			

У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн. у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн. з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі. ;

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	Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору									
	затрат									
1	обсяг видатків на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти за рахунок субвенції.	3 942 690	15 064 140	19 006 830	2 864 591,06	14 437 655,04	17 302 246,1	-1 078 098,94	-626 484,96	-1 704 583,9

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.										
продукту										
кількість закладів професійної (професійно-технічної) освіти, де модернізують майстерні і лабораторії, од.	3	3	6	3	3	6				
ефективності										
середні витрати на модернізацію майстерень і лабораторій за рахунок коштів бюджету міста Києва, грн.	1 314 230	5 021 380	6 335 610	954 863,6867	4 812 551,68	5 767 415,3667	-359 366,3133	-208 828,32	-568 194,6333	
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.										
якості										
рівень освоєння коштів, відс.	100	100	200	72,65	95,85	168,5	-27,35	-4,15	-31,5	
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
У звітному періоді відхилення бюджетних коштів становить 1 704 583,90 грн, у тому числі: 1) по загальному фонду КЕКВ 2210 – 1078098,94 грн: з них 976 862,94 грн за - рахунок не підписання договору та відмови постачальників. 101 236,00 - економія виникла за рахунок проведення тендерних процедур. 2) Бюджет розвитку – спеціальний фонд КЕКВ 3110 -626 484,96 грн - не використання бюджетних коштів обумовлено економією за рахунок проведення процедур закупівлі.										

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)				2 864,591	14 437,655	17 302,246			
	<b>Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти забезпечення енергоефективності, безпеки та інклюзивності освітнього простору</b>				2 864,591	14 437,655	17 302,246			
1 Показники затрат										
	обсяг видатків на модернізацію майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти за рахунок субвенції, грн.				2 864 591,06	14 437 655,04	17 302 246,1			
2 Показники продукту										
	кількість закладів професійної (професійно-технічної) освіти, де модернізують майстерні і лабораторії, од.				3	3	6			
3 Показники ефективності										
	середні витрати на модернізацію майстерень і лабораторій за рахунок коштів бюджету міста Києва, грн.				954 863,6867	4 812 551,68	5 767 415,3667			
4 Показники якості										
	рівень освоєння коштів, відс.				72,65	95,85	168,5			

#### 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	<b>Надходження всього:</b>	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	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні. Фінансування здійснюється своєчасно та в повному обсязі. Прострочена 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 дебіторської та кредиторської заборгованості;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Завдяки бюджетній програмі створено три сучасні навчально-практичні центри професійної (професійно-технічної) освіти.

##### ефективності бюджетної програми

Створено три сучасних навчально-практичних центрів професійно (професійно-технічної) освіти завдяки яким учні центрів отримують високо кваліфікованого робітника за професіями центру.

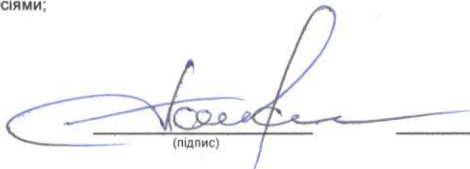
##### корисності бюджетної програм

Модернізація майстерень і лабораторій закладів професійної та фахової передвищої освіти допоможе отримати сучасні навчальні центри для якісного навчання учнів закладів професійно (професійно-технічної) освіти та отримання високо кваліфікованого робітника за даними професіями;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Бюджетна програма допоможе отримати сучасні навчальні центри для якісного навчання учнів закладів професійно (професійно-технічної) освіти та отримання високо кваліфікованого робітника за даними професіями;

Заступник директора - начальник управління капітальних видатків



(підпис)

Ілля ПАСЬКО  
(ініціали/ініціал, прізвище)

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



(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Юра / О. Дрив'яшова