

1291

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 2024 рік

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02147629 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) (найменування відповідального виконавця)	02147629 (код за ЄДРПОУ)
3.	0611291 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1291 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			2600000000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Мета бюджетної програми

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"

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)			гривень		
		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
Усього			3 925 900,00	3 925 900,00		3 483 263,23	3 483 263,23		-442 636,77	-442 636,77
1	Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"		3 925 900,00	3 925 900,00		3 483 263,23	3 483 263,23		-442 636,77	-442 636,77

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	Відхилення у сумі 442 636,77 грн - економія виникла у зв'язку з відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.

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
1	Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"											
1	затрат											
1.1	обсяг видатків на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" за рахунок коштів бюджету м.Києва	грн.	Рішення Київради		3 925 900	3 925 900		3 483 263,23	3 483 263,23		-442 636,77	-442 636,77
2	продукту											
2.1	кількість навчальних кабінетів, в яких придбано засоби навчання та комп'ютерне обладнання	од.	Звітність установ		35	35		3	3		-32	-32
3	ефективності											
3.1	середні витрати на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання на 1 навчальний кабінет	грн.	Розрахунок		112 168	112 168		1 161 088	1 161 088		1 048 920	1 048 920
4	якості											
4.1	рівень забезпеченості навчальних кабінетів засобами навчання та комп'ютерним обладнання з урахуванням субвенції	відс.	Розрахунок		100	100		89	89		-11	-11

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	Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"		
1	затрат		
1.1	обсяг видатків на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" за рахунок коштів бюджету м.Києва	грн.	Відхилення у сумі 442 636,77 грн - економія виникла у зв'язку з відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.
2	продукту		
2.1	кількість навчальних кабінетів, в яких придбано засоби навчання та комп'ютерне обладнання	од.	На початок 2024 року МОН планувало розподіл субвенції на створення навчальних кабінетів в закладах освіти для викладання предмета «Захист України». Протягом квітня-липня 2024 року МОН визначило Алгоритм створення осередків (Лист від 12.07.2024 № 1/12484-24). Розпорядженням КМБА від 09.09.2024 № 1047 « Про затвердження переліку осередків викладання навчального предмета «Захист України» у закладах загальної середньої освіти, фахової передвищої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти комунальної власності територіальної громади міста Києва» визначено потребу у створенні 3 осередків.

3	ефективності		
3.1	середні витрати на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання на 1 навчальний кабінет	грн.	На початок 2024 року МОН планувало розподіл субвенції на створення навчальних кабінетів в закладах освіти для викладання предмета «Захист України». Протягом квітня-липня 2024 року МОН визначило Алгоритм створення осередків (Лист від 12.07.2024 № 1/12484-24). Розпорядженням КМВА від 09.09.2024 № 1047 « Про затвердження переліку осередків викладання навчального предмета «Захист України» у закладах загальної середньої освіти, фахової передвищої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти комунальної власності територіальної громади міста Києва» визначено потребу у створенні 3 осередків.
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

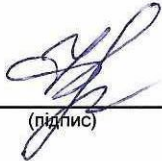
10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

* 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 виконавчого
органу Київської міської ради (Київської міської державної
адміністрації)


(підпис)

Олена ФІДАНЯН
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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


(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)



Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

- 0600000 (КТГПКВК МБ) Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(найменування головного розпорядника)
- 0610000 (КТГПКВК МБ) Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(найменування відповідального виконавця)
- 0611291 (КТГПКВК МБ) 0990 (КТГПКВК)(1) Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
(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: Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"			25,80
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:			25,80
	Загальний результат оцінки програми:			25,80

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
	Підпрограма 1: Напрямок 1: Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"	Низька ефективність пояснюється відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.

Директор Департаменту освіти і науки
виконавчого органу Київської міської ради
(Київської міської державної адміністрації)


(підпис)

Олена ФІДАНЯ
(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 2024 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	0611291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)			25,80

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
1	0611291	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	Низька ефективність пояснюється відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.

Директор Департаменту освіти і науки
виконавчого органу Київської міської ради
(Київської міської державної адміністрації)


(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 2024 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, 0611291 0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ 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.									
	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)									
1.1.	Низька ефективність пояснюється відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.		3 925,900	3 925,900		3 483,263	3 483,263		-442,637	-1 42,637
	Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"		3 925,900	3 925,900		3 483,263	3 483,263		-442,637	-442,637
1.1.1.	Відхилення у сумі 442 636,77 грн - економія виникла у зв'язку з відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Залишок на початок року		X				X
	в т. ч.						
1.1.	власних надходжень		X				X
1.2.	інших надходжень		X				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":

№ 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	Придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"									
	обсяг видатків на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України"									
1	за рахунок коштів бюджету м. Києва, грн.		3 925 900	3 925 900		3 483 263,23	3 483 263,23		-442 636,77	-442 636,77
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Відхилення у сумі 442 636,77 грн - економія виникла у зв'язку з відсутністю товарів на ринку, що стало причиною не проведення торгів.									
	продукту									
	кількість навчальних кабінетів, в яких придбано засоби навчання та комп'ютерне обладнання,									
1	од.		35	35		3	3		-32	-32
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	На початок 2024 року МОН планувало розподіл субвенції на створення навчальних кабінетів в закладах освіти для викладання предмета «Захист України». Протягом квітня-липня 2024 року МОН визначило Алгоритм створення осередків (Лист від 12.07.2024 № 1/12484-24). Розпорядженням КМДА від 09.09.2024 № 1047 « Про затвердження переліку осередків викладання навчального предмета «Захист України» у закладах загальної середньої освіти, фахової передвищої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти комунальної власності територіальної громади міста Києва» визначено потребу у створенні 3 осередків.									
	ефективності									
	середні витрати на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання на 1 навчальний кабінет, грн.		112 168	112 168		1 161 088	1 161 088		1 048 920	1 048 920

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

На початок 2024 року МОН планувало розподіл субвенції на створення навчальних кабінетів в закладах освіти для викладання предмета «Захист України». Протягом квітня-липня 2024 року МОН визначило Алгоритм створення осередків (Лист від 12.07.2024 № 1/12484-24). Розпорядженням КМБА від 09.09.2024 № 1047 « Про затвердження переліку осередків викладання навчального предмета «Захист України» у закладах загальної середньої освіти, фахової передвищої освіти та професійної (професійно-технічної) освіти комунальної власності територіальної громади міста Києва» визначено потребу у створенні 3 осередків.

якості	рівень забезпеченості навчальних кабінетів засобами навчання та комп'ютерним обладнання з урахуванням субвенції, відс.									
1		100	100			89	89		-11	-11

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)									
1	Показники затрат									
	обсяг видатків на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" за рахунок коштів бюджету м.Києва, грн.					3 483 263,23	3 483 263,23			
2	Показники продукту									
	кількість навчальних кабінетів, в яких придбано засоби навчання та комп'ютерне обладнання, од.					3	3			
3	Показники ефективності									
	середні витрати на придбання засобів навчання та комп'ютерного обладнання на 1 навчальний кабінет, грн.					1 161 088	1 161 088			
4	Показники якості									
	рівень забезпеченості навчальних кабінетів засобами навчання та комп'ютерним обладнання з урахуванням субвенції, відс.					89	89			

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 розвитку)	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":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Директор Департаменту освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)


(підпис)

Олена ФІЛІПЧУК
(ініціали/ініціал, прізвище)

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


(підпис)

Ірина КУЧЕРЕНКО
(ініціали/ініціал, прізвище)

