

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 на 2025 рік

1.	0600000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації			43960389
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611292	1292	0990	Реалізація заходів 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)	0210000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення виконання заходів для реалізації якісного викладання навчального предмету "Захист України"

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації заходів 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	Забезпечити реалізацію заходів 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) Забезпечення виконання заходів для реалізації якісного викладання навчального предмету "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»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити 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
2	Забезпечення закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання, необхідних для забезпечення викладання навчального предмету "Захист України"	0,00	6598837,00	6598837,00	0,00	6245861,10	6245861,10	0,00	-352975,90	-352975,90
3	Забезпечення підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, які забезпечуватимуть викладання навчального предмету "Захист України"	0,00	6261907,46	6261907,46	0,00	156363,30	156363,30	0,00	-6105544,16	-6105544,16
	Усього	0,00	12860744,46	12860744,46	0,00	6402224,40	6402224,40	0,00	-6458520,06	-6458520,06

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
2	Причиною невикористання частини бюджетних асигнувань (кошторисних призначень) за відповідною статтею видатків полягає у виключно об'єктивних обставинах, пов'язаних із дотриманням нормативно-правових вимог, що регулюють процедури державних закупівель та міжнародних зобов'язань України. Зокрема, невикористання коштів обумовлене тим, що на ринку, в межах визначеної процедури закупівлі (або тендеру/рамкової угоди), була відсутня пропозиція товару, який відповідав би всім кваліфікаційним вимогам Замовника, а саме — ключовій вимозі щодо країни походження товару. А також, економія бюджетних коштів була досягнута за результатами проведення конкурентної процедури закупівлі. Завдяки ринковій конкуренції під час торгів на розробку проектно-кошторисної документації (ПКД), переможцем було визначено учасника з найбільш економічно вигідною пропозицією. Як наслідок, фактична вартість послуг виявилася нижчою за початково заплановані кошторисні призначення, що дозволило оптимізувати витрати бюджету.
3	Залишок коштів за освітньою субвенцією «Захист України» КПКВК 0611292 виник у зв'язку з різницею між фактично проведеним (необхідним) навчанням педагогічних працівників, укомплектування груп, фактичною кількістю педагогічних працівників, яким необхідно по специфіці педагогічної діяльності пройти курс підвищення кваліфікації по предмету «Захист України» та прогнозованими курсами підвищення кваліфікації педагогічних працівників за напрямком «Захист України»

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити 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

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	Кількість закладів загальної середньої освіти комунальної власності, зокрема військових(військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв та ліцеїв з посиленою військово- фізичною підготовкою	од.	Наказ Вінницької обласної військової адміністрації від 04.09.2024 року №570	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів професійної (професійно-технічної) освіти, які забезпечують здобуття повної загальної середньої освіти	од.	Наказ Вінницької обласної військової адміністрації від 04.09.2024 року №570	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість закладів фахової передвищої освіти, які забезпечують здобуття повної загальної середньої освіти	од.	Наказ Вінницької обласної військової адміністрації від 04.09.2024 року №570	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
4	Кількість осередків, які створені для викладання навчального предмету "Захист України"	од.	Наказ Вінницької обласної військової адміністрації від 04.09.2024 року №570	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00
5	Кількість осередків, які будуть дооснащені обладнанням для викладання навчального предмету "Захист України" у поточному році	од.	Наказ Вінницької обласної військової адміністрації від 04.09.2024 року №570	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
6	Кількість педагогічних працівників закладів освіти, які викладатимуть навчальний предмет "Захист України", що планують підвищити кваліфікацію	осіб	інформація закладів	0,00	270,00	270,00	0,00	97,00	97,00	0,00	-173,00	-173,00
	Ефективності											
7	Середні витрати на облаштування одного осередку викладання навчального предмету "Захист України"	грн.	розрахунково	0,00	942691,00	942691,00	0,00	892265,87	892265,87	0,00	-50425,13	-50425,13
8	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 педагогічного працівника закладів освіти, які забезпечуватимуть викладання навчального предмета "Захист України"	грн.	розрахунково	0,00	23192,25	23192,25	0,00	23192,25	23192,25	0,00	0,00	0,00
	Якості											
9	Рівень забезпечення за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду на виконання заходів для реалізації якісного викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	розрахунково	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00

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
	Затрат		
1	Кількість закладів загальної середньої освіти комунальної власності, зокрема військових(військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв та ліцеїв з посиленою військово- фізичною підготовкою	од.	

1	2	3	4
2	Кількість закладів професійної (професійно-технічної) освіти, які забезпечують здобуття повної загальної середньої освіти	од.	
3	Кількість закладів фахової передвищої освіти, які забезпечують здобуття повної загальної середньої освіти	од.	
	Продукту		
4	Кількість осередків, які створені для викладання навчального предмету "Захист України"	од.	
5	Кількість осередків, які будуть дооснащені обладнанням для викладання навчального предмету "Захист України" у поточному році	од.	
6	Кількість педагогічних працівників закладів освіти, які викладатимуть навчальний предмет "Захист України", що планують підвищити кваліфікацію	осіб	Кількість педагогічних працівників за освітньою субвенцією «Захист України» КПКВК 0611292 зменшилась у зв'язку з різницею між фактично проведеним (необхідним) навчанням педагогічних працівників, укомплектування груп, фактичною кількістю педагогічних працівників, яким необхідно по специфіці педагогічної діяльності пройти курс підвищення кваліфікації по предмету «Захист України» та прогнозованими курсами підвищення кваліфікації педагогічних працівників за напрямком «Захист України»
	Ефективності		
7	Середні витрати на облаштування одного осередку викладання навчального предмету "Захист України"	грн.	Середні витрати на облаштування одного осередку викладання навчального предмету "Захист України" зменшились внаслідок проведення конкурентної процедури закупівлі.
8	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 педагогічного працівника закладів освіти, які забезпечуватимуть викладання навчального предмета "Захист України"	грн.	
	Якості		
9	Рівень забезпечення за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду на виконання заходів для реалізації якісного викладання навчального предмету "Захист України"	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За КПКВК 0611292 «Реалізація заходів 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)» виділено видатки на оплату праці на 6 261 907,46 гривень для здійснення підвищення кваліфікації педагогічних працівників закладів освіти, які забезпечують викладання навчального предмета «Захист України». Проведено касових видатків на суму 156 363,30 гривень.

Також, виділено видатки розвитку на 6 598 837 гривень на здійснення видатків, визначених абзацом другим підпункту 1 пункту 6¹ Порядку та умов надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) у 2023 році, затверджених постановою КМУ від 19.09.2023 №1023 з урахуванням внесених змін та з метою закупівлю засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України» у закладах обласного підпорядкування, що включені до переліку осередків викладання навчального предмету «Захист України», а саме: по Іллінецькому аграрному фаховому коледжу, Вінницькому технічному фаховому коледжу, Вищому професійному училищу №42 м. Погребище, Державному професійно-технічному навчальному закладу "Жмеринське вище професійне училище", Комаргородському вищому професійному училищу, Вищому професійному училищу №41 м. Тульчина, Державному професійно-технічному навчальному закладу "Козятинське міжрегіональне вище професійне училище залізничного транспорту", Комунальному закладу "Ліцей з посиленою військово-фізичною підготовкою повітряних сил" Вінницької обласної Ради. Проведено касових видатків на суму 6 245 861,10 гривень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Реалізація програми за КПКВК 0611292 у 2025–2026 роках стала ключовим інструментом трансформації оборонно-патріотичного виховання. Заклади освіти, де були створені навчальні осередки «Захисту України», отримали сучасне та критично важливе обладнання для забезпечення якісної практичної підготовки учнів. Це обладнання охоплює ключові напрями домедичної, тактичної та початкової військової підготовки. Завдяки ефективному використанню залишків освітньої субвенції та механізму співфінансування з місцевих бюджетів,

вдалося забезпечити перехід від теоретичного навчання до практико-орієнтованої моделі.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 гуманітарної політики облдержадміністрації



Тетяна КАМЕНЦУК

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Валентина КОВАЛЬСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)