

1.	42 00000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (включаючи головний розпорядок)
2.	42 10000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради (включаючи зі спеціального зношення)
3.	42 10110	Надання дошкільної освіти (коштів) 0910

Забезпечення надання дошкільної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

[illegible]

1.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	257 928,215	24 626,308	282 554,523	255 528,901	5 406,816	260 935,717	-2 399,314	-19 219,492	-21 618,806
-----	---	-------------	------------	-------------	-------------	-----------	-------------	------------	-------------	-------------

2 "Выполнения бюджетной программы за джерелами надходжень спеціального фонду".

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Викорано	Відхилення
		в т. ч.	х		
1.	Залишок на початок року		х	372,629	х
1.1	власних надходжень		х	33,853	х
1.2	інших надходжень		х	338,776	х
Пояснення причини наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року					
на початок року залишилися кошти з батьківської плати за харчування, благодійні внески					
2.	Надходження		\$ 751,248	\$ 406,816	-344,432
	в т. ч.				
2.1	власні надходження		2 216,347	2 206,642	-9,905
2.2	надходження позик		0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів		0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження		3 534,701	3 200,174	-334,527

(тис. грн.)

1000

за рахунок надходжень благодійних внесків і
булися за рахунок відсутності надходжень

	717,061
	43,758
	673,303

ч. ч. власних надходжень бюджетних установ та

підприємств, які не вносять внески.

ни використання бюджетних коштів”.

Виконано		Відхилення			(тис. грн.)
загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
ня на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей					
0,038	0,000	0,038	0,000	0,000	0,000
0,391	0,000	0,391	0,000	0,000	0,000
1,984	0,000	1,984	-0,202	0,000	-0,202
0,768	0,000	0,768	-0,038	0,000	-0,038
0,111	0,000	0,111	-0,032	0,000	-0,032
0,566	0,000	0,566	-0,066	0,000	-0,066
0,539	0,000	0,539	-0,067	0,000	-0,067

[illegible]

ичніми та плановими результативними показниками

	7,114	0,000	7,114	-1,061	0,000
					-1,061
	6,992	0,000	6,992	-1,022	0,000
					-1,022

					-1,022
ГІННИМИ ТА ПЛАНОВИМИ РЕЗУЛЬТАТИВНИМИ ПОКАЗНИКАМИ					

ібільні заклади зменшилась у порівнянні з плановими показниками.

[illegible]

0,000	0,000	0,000
чиними та плановими результативними показниками		

них органів, організм місцевого самоврядування, підприємств та організацій, що фінансуються або дотримуються з бюджету, в яких працівники, які сплачуються не менше від двох третин установленої ставки встановленого працівникові тарифного розряду початкового (застарілого) класу за виконання роботи, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження ставок зарплати працівників місцевих органів влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотримуються з бюджету, а також державних підприємств, установ та організацій, діяльність яких пов'язана з наданням послуг населенню, у тому числі соціальних і культурних, на основі Закону України про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо підвищення прожиткового мінімуму".

	0,020	0,000	0,020	0,000	0,000	0,000
	0,073	0,000	0,073	0,000	0,000	0,000

ІННИМИ ТА ПЛАНОВИМИ РЕЗУЛЬТАТИВНИМИ ПОКАЗНИКАМИ

ниними та плановими результативними показниками

Внаслідок широкомасштабної військової агресії Російської Федерації проти України, діяльність закладів дошкільної освіти Сатиського району міста Харкова зазнала змін. Протягом 2022 року кількість дітей відвідування дітьми дошкільного закладу складала 20 днів, діто-дні відвідування склали 167452 діє. На досягнення результативних показників бюджетної програми вплинули наявність зарплатної плати та зростання зарплатника, який сплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), наявність вакансій штатних одиниць, використання бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами), зменшення надходжень від орендної плати, ботьківської плати за харчування.

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

№ п/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
1	Видатки (надані кредити)	273 277,909	26 408,159	299 746,068	255 528,901	5 406,816	260 935,717	-6,495	-79,572	-86,067
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Зменшення обсягів видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок наявності відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. N 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотримуються з бюджету, в умовах воєнного стану", відшкодуванням орендарями коштів за витрати по оплаті послуг споживання енергоносіїв, раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). Зменшення обсягів видатків по спеціальному фонду пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, батьківської плати за харчування дітей.										
1.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	272239,181	26374,169	298613,35	255528,901	5406,816	260935,717	-6,138	-79,500	-12,618
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо зміни у структурі напрямів використання коштів										
Зменшення обсягів видатків у звітному році по загальному фонду відбулося за рахунок наявності відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. N 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотримуються з бюджету, в умовах воєнного стану", відшкодуванням орендарями коштів за витрати по оплаті послуг споживання енергоносіїв, раціональним і економічним використанням бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). Зменшення обсягів видатків по спеціальному фонду пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, батьківської плати за харчування дітей.										
1.	ЗАГАЛ									
	Кількість дошкільних навчальних закладів	0,038	0,000	0,038	0,038	0,000	0,038	0,000	0,000	0,000
	Кількість груп	0,391	0,000	0,391	0,391	0,000	0,391	0,000	0,000	0,000
	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	2,084	0,000	2,084	1,984	0,000	1,984	-4,786	0,000	-4,786
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	0,795	0,000	0,795	0,768	0,000	0,768	-3,312	0,000	-3,312
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати відряджень до педагогічного персоналу	0,126	0,000	0,126	0,111	0,000	0,111	-12,230	0,000	-12,230
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	0,602	0,000	0,602	0,566	0,000	0,566	-5,876	0,000	-5,876
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	0,561	0,000	0,561	0,539	0,000	0,539	-4,029	0,000	-4,029
2.	ПРОДУКТ									
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	8,175	0,000	8,175	7,114	0,000	7,114	-12,979	0,000	-12,979
	Кількість дітей від 0 до 6 років	8,014	0,000	8,014	6,992	0,000	6,992	-12,753	0,000	-12,753
3.	ЕФЕКТИВНІСТЬ									
	Середні витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	33,301	8,175	41,476	35,919	0,760	36,679	7,862	-90,703	-82,842
	Діти-дні відвідування	1 103,853	0,000	1 103,853	1 103,853	0,000	1 103,853	-84,830	0,000	-84,830
4.	ЯКОСТІ									
	Кількість днів відвідування	0,250	0,000	0,250	0,020	0,000	0,020	-92,000	0,000	-92,000
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	0,073	0,000	0,073	0,073	0,000	0,073	0,000	0,000	0,000

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Внаслідок широкомасштабної військової агресії Російської Федерації проти України на досягнення результативних показників бюджетної програми у звітному році відпущено без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачується не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), наявність вакансій штатних одиниць, використання бюджетних коштів, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами), зменшення надходжень від орендної плати, батьківської плати за харчування, зменшення кількості дітей.

1.2	Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року	944,888	0,000	944,888	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
1.	затрат									
	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	944,888	0,000	944,888	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000
2.	продукту									
	Кредиторська заборгованість що планується погасити	944,888	0,000	944,888	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000
3.	ефективності									
4.	якості									
	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості на початок року	0,100	0,000	0,100	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										

У звітному році кредиторська заборгованість відсутня.										
1.3	Проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	93,840	0,000	93,840	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-100,000
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										

У 2022 році витрати за даним напрямом не проводилися.										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	93,840	0,000	93,840	0,000	0,000	93,840	0,000	0,000	-100,000
2.	продукту									
	Кількість закладів, в яких планується проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками	0,038	0,000	0,038	0,000	0,000	0,038	0,000	0,000	-100,000
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 та її наслідками в розрахунку на 1 заклад	2,469	0,000	2,469	0,000	0,000	2,469	0,000	0,000	-100,000

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника									
2.2	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
Інвестиційний проект (програма) 2									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
2.2	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								

5.6 "Навмисність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

Порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни".

Станом на 01.01.2023 обсяг кредиторської заборгованості становить 31,620 тис. гривень.

6. Узагальнений висновок щодо:

включеності бюджетної програми програма є актуальною, адже вона забезпечує надання дошкільної освіти, створення єдиного освітнього простору.

ефективності бюджетної програми програма є ефективною, завдання програми виконуються у повному обсязі.

корисності бюджетної програм виконання бюджетної програми забезпечує права дитини на доступність і безоплатність здобуття дошкільної освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми виконання бюджетної програми сприяє збереженню та зміцненню фізичного, психічного і духовного здоров'я дитини, виховання у дітей любові до України, шанобливого ставлення до родини, поваги до народних традицій і звичаїв, державної мови, регіональних мов або мов меншин та рідної мови, національних цінностей Українського народу, а також цінностей інших націй і народів, свідомого ставлення до себе, оточення та довкілля.

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності
- головний бухгалтер



В.С. Фрізель