

за 2023 рік

- гривень

гривень

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
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Затрат									
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	38,00	0,00	38,00	38,00	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
2	Кількість груп	379,00	0,00	379,00	379,00	0,00	379,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										

3	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	2 133,27	0,00	2 133,27	1 640,32	0,00	1 640,32	-492,95	0,00	-492,95
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
4	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	780,40	0,00	780,40	549,90	0,00	549,90	-230,50	0,00	-230,50
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
5	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	140,63	0,00	140,63	112,38	0,00	112,38	-28,25	0,00	-28,25
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
6	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	617,69	0,00	617,69	518,19	0,00	518,19	-99,50	0,00	-99,50
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
7	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	594,55	0,00	594,55	459,85	0,00	459,85	-134,70	0,00	-134,70
Відхилення пояснюється наявністю вакансій штатних одиниць										
Продукту										
8	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.	6 619,00	0,00	6 619,00	6 619,00	0,00	6 619,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
9	Кількість дітей від 0 до 6 років	6 359,00	0,00	6 359,00	6 359,00	0,00	6 359,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Ефективності										
10	Середні витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	27 012,00	1 699,00	28 711,00	26 410,00	117,00	26 527,00	-602,00	-1 582,00	-2 184,00
У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшилися витрати загального та спеціального фондів, що призвело до змін витрат на перебування 1 дитини в закладах дошкільної освіти.										
11	Діто-дні відвідування	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Якості										
12	Кількість днів відвідування	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
13	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	73,00	0,00	73,00	83,30	0,00	83,30	10,30	0,00	10,30
Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою збільшився у зв'язку зі зменшенням загальної кількості дітей дошкільного віку у Салтівському районі міста Харкова.										
Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року										
Затрат										
14	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	33 620,00	0,00	33 620,00	33 620,00	0,00	33 620,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Продукту										
15	Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити	33 620,00	0,00	33 620,00	33 620,00	0,00	33 620,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
Якості										
16	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	255 528 901,00	5 406 816,00	260 935 717,00	174 842 821,00	777 207,00	175 620 028,00	68,42	14,37	67,30
1	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	255 528 901,00	5 406 816,00	260 935 717,00	174 809 201,00	777 207,00	175 586 408,00	68,41	14,37	67,29
Відхилення пояснюється по загальному фонду наявністю відпусток без збереження заробітної плати та простою не з вини працівника, який оплачуються не нижче від двох третин тарифної ставки встановленого працівникові тарифного розряду (посадового окладу), відповідно до постанови КМУ від 07.03.2022. № 221 "Деякі питання оплати праці працівників державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, що фінансуються або дотуються з бюджету, в умовах воєнного стану", зменшенням кількості штатних одиниць, 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). По спеціальному фонду відхилення пояснюється зменшенням надходжень від орендної плати, відсутністю надходжень від батьківської плати за харчування дітей										
Затрат										
1	Кількість дошкільних навчальних закладів	38,00	0,00	38,00	38,00	0,00	38,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні.										
2	Кількість груп	391,00	0,00	391,00	379,00	0,00	379,00	96,93	0,00	96,93
Відхилення пояснюється зменшенням кількості дітей у звітному році в порівнянні з попереднім.										
3	Всього середньорічне число ставок/штатних одиниць	1 984,24	0,00	1 984,24	1 640,32	0,00	1 640,32	82,67	0,00	82,67

Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти.										
4	Середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	768,34	0,00	768,34	549,90	0,00	549,90	71,57	0,00	71,57
Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти.										
5	Середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	110,88	0,00	110,88	112,38	0,00	112,38	101,35	0,00	101,35
Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти.										
6	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	566,20	0,00	566,20	518,19	0,00	518,19	91,52	0,00	91,52
Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти.										
7	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	538,83	0,00	538,83	459,85	0,00	459,85	85,34	0,00	85,34
Відхилення пояснюється зменшенням штатних одиниць відповідно до мережі закладів освіти.										
Продукту										
8	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.	7 114,00	0,00	7 114,00	6 619,00	0,00	6 619,00	93,04	0,00	93,04
Відхилення пояснюється зменшенням кількості дітей у звітному році в порівнянні з попереднім.										
9	Кількість дітей від 0 до 6 років	6 992,00	0,00	6 992,00	6 359,00	0,00	6 359,00	90,95	0,00	90,95
Відхилення пояснюється зменшенням кількості дітей у звітному році в порівнянні з попереднім.										
Ефективності										
10	Середні витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	35 919,00	760,00	36 679,00	26 410,00	117,00	26 527,00	73,53	15,39	72,32
У зв'язку з введенням воєнним станом на території України, зменшились витрати загального та спеціального фондів, що призвело до змін витрат на перебування 1 дитини в закладах дошкільної освіти.										
11	Діто-дні відвідування *	167 452,00	0,00	167 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за звітний бюджетний період.										
Якості										
12	Кількість днів відвідування	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за звітний бюджетний період.										
13	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	73,00	0,00	73,00	83,30	0,00	83,30	114,11	0,00	114,11
Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою зріс у звітному році в порівнянні з попереднім.										
2	Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року	0,00	0,00	0,00	33 620,00	0,00	33 620,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
Затрат										
1	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	0,00	0,00	0,00	33 620,00	0,00	33 620,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
Продукту										
2	Обсяг кредиторської заборгованості, що планується погасити	0,00	0,00	0,00	33 620,00	0,00	33 620,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										
Якості										
3	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, адже вона забезпечує надання дошкільної освіти, створення єдиного освітнього простору.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Виконання бюджетної програми забезпечує права дитини на доступність і безоплатність здобуття дошкільної освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

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



Віра ФРІЗЕЛЬ

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

42000000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))		
42100000	Адміністрація Салтівського району Харківської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
(КПКВК ДБ(МБ))		
42110100	Надання дошкільної освіти	(найменування бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))		

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
Ефективності										
1	Середні витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	грн	31 451,00	3 012,00	35 919,00	760,00	27 012,00	1 099,00	26 410,00	1 102
	Якості									14,52
2	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	відс.	73,00	0,00	73,00	0,00	73,00	0,00	83,30	1,14
Погашення кредиторської заборгованості станом на початок року										
Якості										
3	Відсоток погашення кредиторської заборгованості на початок року	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1,00
										0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,02 + 14,52) / 2 * 100 = 777,21$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,14) / 1 * 100 = 114,11$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,88 + 3,96) / 2 * 100 = 242,08 = 777,21 / 242,08 = 3,2106 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$$


Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(ef) + I(як) + I(1) = 777,21 + 114,11 + 25,00 = 916,32$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Голова Адміністрації Салтівського району Харківської міської ради

 (підпис) Олексій ТОПЧІЙ

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності -

 (підпис) Віра ФРІЗЕЛЬ