

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>4500000</b>	Адміністрація Основ'янського району Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
2.	<b>4510000</b>	Адміністрація Основ'янського району Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>4511010</b>	<b>0910</b> Надання дошкільної освіти	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

## 4. Мета бюджетної програми:

Доступність кожної дитини до якісної дошкільної освіти

## 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	85 663 162,00	40 000,00	85 703 162,00	85 326 475,00	793 531,00	86 120 006,00	-336 687,00	753 531,00	416 844,00
1	<i>Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти</i>	18 082 495,00	40 000,00	18 122 495,00	17 745 808,00	793 531,00	18 539 339,00	-336 687,00	753 531,00	416 844,00
Касові видатки проведені відповідно до фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів в умовах воєнного стану; зменшення кількості фактично отриманих послуг за укладеними договорами										
2	<i>Утримання закладів освіти за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації</i>	67 580 667,00	0,00	67 580 667,00	67 580 667,00	0,00	67 580 667,00	0,00	0,00	0,00

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	756 440,00	756 440,00	0,00
1.1	власних надходжень	756 440,00	756 440,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	191 607,00	191 607,00	0,00
2.1	власні надходження	191 607,00	191 607,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	154 516,00	154 516,00	0,00
3.1	власних надходжень	154 516,00	154 516,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

### 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
Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість закладів дошкільної освіти	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	102,00	0,00	102,00	102,00	0,00	102,00	0,00	0,00	0,00
3	усього число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	795,26	0,00	795,26	685,00	0,00	685,00	-110,26	0,00	-110,26
Наявність вакантних посад в дошкільних закладах освіти										
4	педагогічного персоналу	325,46	0,00	325,46	283,00	0,00	283,00	-42,46	0,00	-42,46

Наявність вакантних посад в дошкільних закладах освіти										
5	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	37,50	0,00	37,50	31,00	0,00	31,00	-6,50	0,00	-6,50
Наявність вакантних посад в дошкільних закладах освіти										
6	спеціалістів	185,80	0,00	185,80	178,00	0,00	178,00	-7,80	0,00	-7,80
Наявність вакантних посад в дошкільних закладах освіти										
7	молодшого обслуговуючого персоналу	246,50	0,00	246,50	193,00	0,00	193,00	-53,50	0,00	-53,50
Наявність вакантних посад в дошкільних закладах освіти										
	<b>Продукту</b>									
8	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти, всього; у тому числі:	1 770,00	0,00	1 770,00	1 770,00	0,00	1 770,00	0,00	0,00	0,00
9	дівчат	840,00	0,00	840,00	840,00	0,00	840,00	0,00	0,00	0,00
10	хлопців	930,00	0,00	930,00	930,00	0,00	930,00	0,00	0,00	0,00
11	з них кількість дівчат з особливими освітніми потребами	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
12	з них кількість хлопців з особливими освітніми потребами	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
13	середні витрати на одну дитину	10 216,00	23,00	10 239,00	10 026,00	448,00	10 474,00	-190,00	425,00	235,00
Касові видатки проведені відповідно до фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів в умовах воєнного стану; зменшення кількості фактично отриманих послуг за укладеними договорами										
	<b>Якості</b>									
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	84,60	0,00	84,60	84,60	0,00	84,60	0,00	0,00	0,00
Утримання закладів освіти за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації										
	<b>Затрат</b>									
15	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	67 580 667,00	0,00	67 580 667,00	67 580 667,00	0,00	67 580 667,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
16	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	685,00	0,00	685,00	685,00	0,00	685,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
17	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету на здійснення повноважень	98 658,00	0,00	98 658,00	98 658,00	0,00	98 658,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
18	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

#### 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	75 606 657,00	307 691,00	75 914 348,00	85 326 475,00	793 531,00	86 120 006,00	112,86	257,90	113,44
1	Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти	33 169 467,00	307 691,00	33 477 158,00	17 745 808,00	793 531,00	18 539 339,00	53,50	257,90	55,38
Збільшення видатків за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації у 2025 році										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість закладів дошкільної освіти	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість груп	118,00	0,00	118,00	102,00	0,00	102,00	86,44	0,00	86,44
3	усього число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	676,00	0,00	676,00	685,00	0,00	685,00	101,33	0,00	101,33
4	педагогічного персоналу	315,00	0,00	315,00	283,00	0,00	283,00	89,84	0,00	89,84
5	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	100,00	0,00	100,00
6	спеціалістів	143,00	0,00	143,00	178,00	0,00	178,00	124,48	0,00	124,48
7	молодшого обслуговуючого персоналу	187,00	0,00	187,00	193,00	0,00	193,00	103,21	0,00	103,21
	<b>Продукту</b>									
8	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти, всього; у тому числі:	1 907,00	0,00	1 907,00	1 770,00	0,00	1 770,00	92,82	0,00	92,82

9	дівчат	912,00	0,00	912,00	840,00	0,00	840,00	92,11	0,00	92,11
10	хлопців	995,00	0,00	995,00	930,00	0,00	930,00	93,47	0,00	93,47
11	з них кількість дівчат з особливими освітніми потребами	9,00	0,00	9,00	4,00	0,00	4,00	44,44	0,00	44,44
12	з них кількість хлопців з особливими освітніми потребами	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
13	середні витрати на одну дитину	17 394,00	161,00	17 555,00	10 026,00	448,00	10 474,00	57,64	278,26	59,66
<b>Якості</b>										
14	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	84,60	0,00	84,60	84,60	0,00	84,60	100,00	0,00	100,00
2	Утримання закладів освіти за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації	42 437 190,00	0,00	42 437 190,00	67 580 667,00	0,00	67 580 667,00	159,25	0,00	159,25

Збільшення видатків за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації у 2025 році

<b>Затрат</b>										
1.	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	39 924 500,00	0,00	39 924 500,00	67 580 667,00	0,00	67 580 667,00	169,27	0,00	169,27
2	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на комунальні послуги на здійснення повноважень	2 512 690,00	0,00	2 512 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
3	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	676,00	0,00	676,00	685,00	0,00	685,00	101,33	0,00	101,33
4	кількість установ, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на комунальні послуги на здійснення повноважень	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
5	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету на здійснення повноважень	59 060,00	0,00	59 060,00	98 658,00	0,00	98 658,00	167,05	0,00	167,05
6	середні витрати на 1 установу, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету на комунальні послуги на здійснення повноважень	139 594,00	0,00	139 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
7	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

#### 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.	<b>Находження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження 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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

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

Порушень по даній програмі за звітний період не виявлено.

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Ступінь задоволення потреб у ході реалізації програми високий, программа залишається актуальною для подальшої реалізації.

---

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань. Виконання програми дасть змогу поліпшити умови для надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами в умовах воєнного стану.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках. Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

---

Начальник відділу бухгалтерського обліку та  
звітності - головний бухгалтер



(підпис)

Олена НІКІТИНА