



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей за рахунок капітальних видатків	0,00	2000000,00	2000000,00	0,00	1963359,00	1963359,00	0,00	-36641,00	-36641,00
6	Погашення заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області	11899,00	0,00	11899,00	11899,00	0,00	11899,00	0,00	0,00	0,00
7	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей 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	48034670,00	0,00	48034670,00	48034670,00	0,00	48034670,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Усього</b>	<b>59008002,00</b>	<b>2047630,00</b>	<b>61055632,00</b>	<b>58890951,00</b>	<b>3479064,00</b>	<b>62370015,00</b>	<b>-117051,00</b>	<b>1431434,00</b>	<b>1314383,00</b>

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 обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється: по загальному фонду значна економія склалась: по нарахуванню на заробітну плату у зв'язку з наявністю у закладах працюючих осіб з інвалідністю; по оплаті водопостачання та водовідведення, електроенергії, послуг (забезпечення охорони правопорядку під час освітнього процесу шляхом виставлення посту фізичної охорони) - видатки склались менше ніж планувалось. Не надавались послуги з технічного обслуговування систем газопостачання, які були заплановані. По спеціальному фонду відхилення пояснюється не внесенням змін до паспорту бюджетної програми в частині власних надходжень, так як не виникло нових напрямів використання бюджетних коштів впродовж року.
5	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією видатків, що склалась за результатами проведених публічних закупівель
6	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні
7	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні

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 з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Комплексна програма розвитку освіти м.Харкова на 2018-2026 роки	59 008 002,00	2 047 630,00	61 055 632,00	58 890 951,00	3 479 064,00	62 370 015,00	-117 051,00	1 431 434,00	<b>1 314 383,00</b>

гривень

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
	<b>Затраг</b>											
1	кількість закладів дошкільної освіти	од.	мережа закладів освіти	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	од.	мережа закладів освіти	105,00	0,00	105,00	105,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00
3	всього ставок/штатних одиниць	од.	штатний розпис	759,64	0,00	759,64	407,22	0,00	407,22	-352,42	0,00	-352,42
4	число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	356,06	0,00	356,06	172,39	0,00	172,39	-183,67	0,00	-183,67
5	число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	153,58	0,00	153,58	83,33	0,00	83,33	-70,25	0,00	-70,25
6	число ставок/штатних одиниць медичного персоналу	од.	штатний розпис	30,50	0,00	30,50	12,00	0,00	12,00	-18,50	0,00	-18,50
7	число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	219,50	0,00	219,50	139,50	0,00	139,50	-80,00	0,00	-80,00
8	обсяг видатків на проведення капітальних ремонтів в закладах дошкільної освіти, в т.ч.	грн	кошторис	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	1 963 359,00	1 963 359,00	0,00	-36 641,00	-36 641,00
9	Капітальний ремонт частини приміщень КЗ «ЗДО (ясла-садок) комбінованого типу №143 Харківської міської ради»	грн	бухгалтерський облік	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	1 963 359,00	1 963 359,00	0,00	-36 641,00	-36 641,00
10	обсяг заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області	грн	рішення Господарського суду Харківської області від 11.08.2025 по справі № 922/1994/2	11 899,00	0,00	11 899,00	11 899,00	0,00	11 899,00	0,00	0,00	0,00
11	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн	кошторис	45 677 831,00	0,00	45 677 831,00	45 677 831,00	0,00	45 677 831,00	0,00	0,00	0,00
12	обсяг додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	грн	кошторис	2 356 839,00	0,00	2 356 839,00	2 356 839,00	0,00	2 356 839,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
13	кількість дітей від 1 до 6 років	осіб	статистичні дані	2 640,00	0,00	2 640,00	2 640,00	0,00	2 640,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	мережа закладів освіти	1 596,00	0,00	1 596,00	1 596,00	0,00	1 596,00	0,00	0,00	0,00
15	дівчат	осіб	управлінський облік	806,00	0,00	806,00	806,00	0,00	806,00	0,00	0,00	0,00
16	хлопців	осіб	управлінський облік	790,00	0,00	790,00	790,00	0,00	790,00	0,00	0,00	0,00
17	кількість закладів дошкільної освіти, в яких планується проведення капітального ремонту	од.	управлінський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
18	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	од.	бухгалтерський облік	407,22	0,00	407,22	407,22	0,00	407,22	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19	кількість закладів, в яких передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	од.	мережа закладів освіти	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
20	середні витрати на 1 дитину, яка відвідує заклад дошкільної освіти	грн	управлінський облік	6 868,00	30,00	6 898,00	6 795,00	950,00	7 745,00	-73,00	920,00	847,00
21	середні витрати на проведення капітального ремонту в 1 закладі дошкільної освіти	грн	управлінський облік	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	1 963 359,00	1 963 359,00	0,00	-36 641,00	-36 641,00
22	середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн	управлінський облік	112 170,00	0,00	112 170,00	112 170,00	0,00	112 170,00	0,00	0,00	0,00
23	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг	грн	управлінський облік	157 123,00	0,00	157 123,00	157 123,00	0,00	157 123,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
24	відсоток дітей охоплених дошкільною освітою	відс.	управлінський облік	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
25	відсоток виконання зобов'язань до умов договору в частині проведення капітального ремонту	відс.	управлінський облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
26	відсоток погашення заборгованості згідно рішення суду	відс.	бухгалтерський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
27	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
	<b>Затрат</b>		
1	кількість закладів дошкільної освіти	од.	розбіжності відсутні
2	кількість груп	од.	розбіжності відсутні
3	всього ставок/штатних одиниць	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад
4	число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад
5	число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад
6	число ставок/штатних одиниць медичного персоналу	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад
7	число ставок/штатних одиниць робітників	од.	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад

1	2	3	4
8	обсяг видатків на проведення капітальних ремонтів в закладах дошкільної освіти, в т.ч.	грн	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються економією видатків, що склалась за результатами проведених публічних закупівель
9	Капітальний ремонт частини приміщень КЗ «ЗДО (ясла-садок) комбінованого типу №143 Харківської міської ради»	грн	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються економією видатків, що склалась за результатами проведених публічних закупівель
10	обсяг заборгованості згідно рішення Господарського суду Харківської області	грн	розбіжності відсутні
11	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн	розбіжності відсутні
12	обсяг додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	грн	розбіжності відсутні
	<b>Продукту</b>		
13	кількість дітей від 1 до 6 років	осіб	розбіжності відсутні
14	кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	осіб	розбіжності відсутні
15	дівчат	осіб	розбіжності відсутні
16	хлопців	осіб	розбіжності відсутні
17	кількість закладів дошкільної освіти, в яких планується проведення капітального ремонту	од.	розбіжності відсутні
18	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	од.	розбіжності відсутні
19	кількість закладів, в яких передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	од.	розбіжності відсутні
	<b>Ефективності</b>		
20	середні витрати на 1 дитину, яка відвідує заклад дошкільної освіти	грн	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються по загальному фонду - невиконанням планових показників, які використані при розрахунку показника ефективності, по спеціальному фонду - не вносились зміни до паспорту бюджетної програми по спеціальному фонду кошторису в частині власних надходжень
21	середні витрати на проведення капітального ремонту в 1 закладі дошкільної освіти	грн	розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються зміною показника затрат, який використано при розрахунку показника ефективності
22	середні витрати на 1 ставку за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	грн	розбіжності відсутні

1	2	3	4
23	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією на оплату комунальних послуг	грн	розбіжності відсутні
	Якості		
24	відсоток дітей охоплених дошкільною освітою	відс.	розбіжності відсутні
25	відсоток виконання зобов'язань до умов договору в частині проведення капітального ремонту	відс.	розбіжності відсутні
26	відсоток погашення заборгованості згідно рішення суду	відс.	розбіжності відсутні
27	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень на територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	відс.	розбіжності відсутні

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичні результативні показники зменшились, у порівнянні з затвердженими у паспорті бюджетної програми, через наявність вакантних посад та економію бюджетних призначень та збільшились так як не вносились зміни до паспорта бюджетної програми в частині власних надходжень

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма по КПКВК МБ 4411010 "Надання дошкільної освіти" в умовах воєнного стану та обмеженого режиму роботи закладів у повному обсязі не забезпечувала доступність дошкільної освіти, створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей у 2025 році. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 року відсутня. Мета та завдання бюджетної програми залишаються актуальними.

\* 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.

Голова адміністрації Новобаварського району Харківської міської ради



(підпис)

Тетяна ЦИБУЛЬНИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник Управління фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер Адміністрації Новобаварського району Харківської міської ради



(підпис)

Лілія КОСТЮК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)