

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>4600000</b> (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>4610000</b> (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>4611010</b> (КПКВК ДБ(МБ))	<b>0910</b> Надання дошкільної освіти (КФКВК)      (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Кожна дитина має доступ 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
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	96 291 964,00	63 400,00	96 355 364,00	95 856 304,00	65 972,00	95 922 276,00	-435 660,00	2 572,00	-433 088,00
1	Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами	14 835 651,00	63 400,00	14 899 051,00	14 399 991,00	65 972,00	14 465 963,00	-435 660,00	2 572,00	-433 088,00
Відхилення між обсягом касових видатків та обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією бюджетних коштів по заробітній платі, нарахуванням на оплату праці та за договорами. Відповідно п.1.10 наказу МФУ від 26.06.2014 №836 в частині кошторисних призначень зміни до спеціального фонду не вносяться										
6	Додаткова дотація 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	81 456 313,00	0,00	81 456 313,00	81 456 313,00	0,00	81 456 313,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										

##### 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	0,00	1 193 908,00	1 193 908,00
1.1	власних надходжень	0,00	1 193 908,00	1 193 908,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	63 400,00	65 972,00	2 572,00
Благодійна допомога від батьків				
2.1	власні надходження	63 400,00	65 972,00	2 572,00
Благодійна допомога від батьків				
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	0,00	1 019 289,00	1 019 289,00
3.1	власних надходжень	0,00	1 019 289,00	1 019 289,00
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
Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами										
<b>Затрат</b>										
1	кількість дошкільних навчальних закладів	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
2	кількість груп	186,00	0,00	186,00	186,00	0,00	186,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										

3	усього число ставок / штатних одиниць, у тому числі	1 235,52	0,00	1 235,52	927,48	0,00	927,48	-308,04	0,00	-308,04
Наявність вакантних посад										
4	педагогічного персоналу	588,67	0,00	588,67	350,36	0,00	350,36	-238,31	0,00	-238,31
Наявність вакантних посад										
5	адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
6	спеціалістів	310,35	0,00	310,35	257,42	0,00	257,42	-52,93	0,00	-52,93
Наявність вакантних посад										
7	робітників	307,50	0,00	307,50	290,70	0,00	290,70	-16,80	0,00	-16,80
Наявність вакантних посад										
	<b>Продукту</b>									
8	Кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти, у тому числі:	3 204,00	0,00	3 204,00	3 204,00	0,00	3 204,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
9	дівчат, що відвідують заклади дошкільної освіти	1 592,00	0,00	1 592,00	1 592,00	0,00	1 592,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
10	хлопців, що відвідують заклади дошкільної освіти	1 612,00	0,00	1 612,00	1 612,00	0,00	1 612,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	<b>Ефективності</b>									
11	середні витрати на 1 дитину	4 630,00	19,00	4 649,00	4 494,00	21,00	4 515,00	-136,00	2,00	-134,00
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів										
	<b>Якості</b>									
12	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Додаткова дотація 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>									
13	обсяг додаткової дотації з ДБ МБ 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 РФ	77 031 422,00	0,00	77 031 422,00	77 031 422,00	0,00	77 031 422,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
14	обсяг додаткової дотації на здійснення повноважень	4 424 891,00	0,00	4 424 891,00	4 424 891,00	0,00	4 424 891,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	<b>Продукту</b>									
15	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	927,48	0,00	927,48	927,48	0,00	927,48	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
16	кількість закладів, в яких передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	<b>Ефективності</b>									
17	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	83 055,00	0,00	83 055,00	83 055,00	0,00	83 055,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
18	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень	232 889,00	0,00	232 889,00	232 889,00	0,00	232 889,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										

	<b>Якості</b>									
19	відсоток використання додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
20	відсоток використання додаткової дотації на здійснення повноважень	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>92 712 429,00</b>	<b>75 865,00</b>	<b>92 788 294,00</b>	<b>95 856 304,00</b>	<b>65 972,00</b>	<b>95 922 276,00</b>	<b>103,39</b>	<b>86,96</b>	<b>103,38</b>
1	Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами	50 045 735,00	75 865,00	50 121 600,00	14 399 991,00	65 972,00	14 465 963,00	28,77	86,96	28,86
Відхилення між обсягом касових видатків та обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією бюджетних коштів по заробітній платі, нарахуванням на оплату праці та за договорами										
	<b>Ефективності</b>									
1	середні витрати на 1 дитину	15 138,00	23,00	15 161,00	4 494,00	21,00	4 515,00	29,69	91,30	29,78
	<b>Якості</b>									
2	кількість днів відвідування	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
6	Додаткова дотація 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	42 666 694,00	0,00	42 666 694,00	81 456 313,00	0,00	81 456 313,00	190,91	0,00	190,91
Збільшення обсягів проведення видатків порівняно з аналогічними показниками минулого року пояснюється збільшенням розміру мінімальної заробітної плати										
	<b>Ефективності</b>									
1	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	46 786,00	0,00	46 786,00	83 055,00	0,00	83 055,00	177,52	0,00	177,52
2	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень	0,00	0,00	0,00	232 889,00	0,00	232 889,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
3	відсоток використання додаткової дотації з ДБ МБ на здійснення повноважень ОМС на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією РФ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
4	відсоток використання додаткової дотації на здійснення повноважень	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

#### 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>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень немає

---

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 відсутні

---

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації

---

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

Забезпечено надання належних умов виховання дітей в умовах дошкільної освіти

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись після її реалізації

---

**Начальник Управління-головний бухгалтер  
адміністрації Слобідського району Харківської  
міської ради**

  
(підпис)

Вікторія КРАСНОЖОН