

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1.	4600000 (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	4610000 (КПКВК ДБ(МБ))	Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	4611021 (КПКВК ДБ(МБ))	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Кожен учень має рівний доступ до якісної шкільної освіти в безпечному, комфортному, інклюзивному та сучасному освітньому середовищі за рахунок коштів місцевого бюджету

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.	Видатки(надані кредити)	94 301 373,00	4 363 864,00	98 665 237,00	92 997 569,00	3 630 771,00	96 628 340,00	-1 303 804,00	-733 093,00	-2 036 897,00
1	<i>Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах</i>	44 776 574,00	2 916 776,00	47 693 350,00	43 472 770,00	3 091 349,00	46 564 119,00	-1 303 804,00	174 573,00	-1 129 231,00
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										
4	<i>Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету</i>	1 775 350,00	0,00	1 775 350,00	1 775 350,00	0,00	1 775 350,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
9	<i>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</i>	47 749 449,00	0,00	47 749 449,00	47 749 449,00	0,00	47 749 449,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
10	<i>Забезпечення харчування учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою</i>	0,00	1 161 090,00	1 161 090,00	0,00	263 238,00	263 238,00	0,00	-897 852,00	-897 852,00
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів										
11	<i>Здійснення розробки проектно-кошторисної документації та отримання експертного звіту</i>	0,00	285 998,00	285 998,00	0,00	276 184,00	276 184,00	0,00	-9 814,00	-9 814,00
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів										

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	1 161 629,00	1 161 629,00
1.1	власних надходжень	0,00	1 161 929,00	1 161 929,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	3 630 771,00	3 630 771,00
Батьківська плата				
2.1	власні надходження	0,00	3 091 349,00	3 091 349,00
Батьківська плата				
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	539 422,00	539 422,00
Забезпечення харчування учнів 1-4 класів, розробка проектно-кошторисної документації				

3.	Залишок на кінець року	0,00	1 921 737,00	1 921 737,00
3.1	власних надходжень	0,00	1 921 737,00	1 921 737,00
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
Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах										
Затрат										
1	кількість закладів	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
2	кількість класів	429,00	0,00	429,00	429,00	0,00	429,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
3	усього число ставок/штатних одиниць, у тому числі	431,00	6,06	437,06	405,50	6,06	411,56	-25,50	0,00	-25,50
Наявність вакантних посад										
4	педагогічного персоналу	0,00	3,06	3,06	0,00	3,06	3,06	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
5	робітників	323,50	0,00	323,50	304,35	0,00	304,35	-19,15	0,00	-19,15
Наявність вакантних посад										
6	спеціалістів	107,50	3,00	110,50	101,15	3,00	104,15	-6,35	0,00	-6,35
Наявність вакантних посад										
Продукту										
7	Кількість учнів, що відвідують заклади загальної середньої освіти, у тому числі:	11 010,00	0,00	11 010,00	11 010,00	0,00	11 010,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
8	хлопців, що відвідують заклади загальної середньої освіти	5 693,00	0,00	5 693,00	5 693,00	0,00	5 693,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
9	дівчат, що відвідують заклади загальної середньої освіти	5 317,00	0,00	5 317,00	5 317,00	0,00	5 317,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Ефективності										
10	середні витрати на 1 учня	4 067,00	265,00	4 332,00	3 948,00	0,00	3 948,00	-119,00	-265,00	-384,00
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів										
Якості										
11	відсоток учнів, які отримали атестати особливого зразка та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості учнів	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
12	відсоток охоплення дітей шкільного віку загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету										
Затрат										
13	обсяг дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків	1 775 350,00	0,00	1 775 350,00	1 775 350,00	0,00	1 775 350,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Продукту										
14	кількість закладів, які отримують дотацію з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Ефективності										
15	середні витрати на один заклад за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків на 1 установу	98 631,00	0,00	98 631,00	98 631,00	0,00	98 631,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Якості										
16	відсоток використання дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків коштів додаткової дотації з державного бюджету	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										
	Затрат									
17	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	41 721 288,00	0,00	41 721 288,00	41 721 288,00	0,00	41 721 288,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
18	обсяг додаткової дотації на здійснення повноважень	6 028 161,00	0,00	6 028 161,00	6 028 161,00	0,00	6 028 161,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Продукту									
19	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	405,50	0,00	405,50	405,50	0,00	405,50	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
20	кількість закладів, в яких передбачено видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
21	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	102 889,00	0,00	102 889,00	102 889,00	0,00	102 889,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
22	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень	334 898,00	0,00	334 898,00	334 898,00	0,00	334 898,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Якості									
23	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										
24	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										
Забезпечення харчування учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою										
	Затрат									
25	обсяг видатків на забезпечення харчування учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	0,00	1 161 090,00	1 161 090,00	0,00	263 238,00	263 238,00	0,00	-897 852,00	-897 852,00
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів										
	Продукту									
26	кількість учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання та будуть забезпечені харчуванням за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	0,00	532,00	532,00	0,00	532,00	532,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
27	середні витрати на забезпечення харчування 1 учня 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	0,00	2 183,00	2 183,00	0,00	495,00	495,00	0,00	-1 688,00	-1 688,00
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів										

	Якості										
28	відсоток використання видатків на забезпечення харчування учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	0,00	100,00	100,00	0,00	23,00	23,00	0,00	-77,00	-77,00	
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів											
Здійснення розробки проектно-кошторисної документації та отримання експертного звіту											
	Затрат										
29	Обсяг видатків на здійснення розробки проектно-кошторисної документації та отримання експертного звіту за об'єктом "Капітальний ремонт харчоблоку КЗ "Харківський ліцей №82 Харківської міської ради", за адресою м.Харків, проспект Байрона 171-Б	0,00	285 998,00	285 998,00	0,00	276 184,00	276 184,00	0,00	-9 814,00	-9 814,00	
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів											
	Продукту										
30	Кількість установ, в яких планується розробка проектно-кошторисної документації та експертного звіту	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутні											
	Ефективності										
31	Витрати на здійснення розробки проектно-кошторисної документації та експертного звіту в розрахунку на 1 установу	0,00	285 998,00	285 998,00	0,00	276 184,00	276 184,00	0,00	-9 814,00	-9 814,00	
Касові видатки проведені відповідно фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів											
	Якості										
32	Рівень виконання робіт по розробці проектно-кошторисної документації та експертного звіту по комунальному закладу	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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)	81 366 950,00	2 847 489,00	84 214 439,00	92 997 569,00	3 630 771,00	96 628 340,00	114,29	127,51	114,74	
1	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах	55 102 856,00	2 847 489,00	57 950 345,00	43 472 770,00	3 091 349,00	46 564 119,00	78,89	108,56	80,35	
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											
	Ефективності										
1	середні витрати на 1 учня	4 636,00	240,00	4 876,00	3 948,00	0,00	3 948,00	85,16	0,00	80,97	
	Якості										
2	відсоток учнів, які отримали атестати особливого звання та свідоцтва з відзнакою від загальної кількості учнів	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	
3	відсоток охоплення дітей шкільного віку загальною середньою освітою	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
4	Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	1 450 380,00	0,00	1 450 380,00	1 775 350,00	0,00	1 775 350,00	122,41	0,00	122,41	
Касові видатки у 2025 році проведені відповідно фактичних нарахувань											
	Ефективності										
1	середні витрати на один заклад за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків на 1 установу	80 577,00	0,00	80 577,00	98 631,00	0,00	98 631,00	122,41	0,00	122,41	
	Якості										
2	відсоток використання дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків коштів додаткової дотації з державного бюджету	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	

9	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	0,00	0,00	0,00	47 749 449,00	0,00	47 749 449,00	0,00	0,00	0,00
---	---	------	------	------	---------------	------	---------------	------	------	------

Бюджетні призначення у 2024 році не планувались, касові видатки не проводились

Ефективності										
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	0,00	0,00	0,00	102 889,00	0,00	102 889,00	0,00	0,00	0,00
2	середні витрати на 1 заклад, в якому передбачені видатки за рахунок додаткової дотації на здійснення повноважень	0,00	0,00	0,00	334 898,00	0,00	334 898,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
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	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
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
10	Забезпечення харчування учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	24 813 714,00	0,00	24 813 714,00	0,00	263 238,00	263 238,00	0,00	0,00	1,06

Касові видатки у 2025 році проведені відповідно фактичних нарахувань

Ефективності										
1	середні витрати на забезпечення харчування 1 учня 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	100,00	0,00	100,00	0,00	495,00	495,00	0,00	0,00	495,00
Якості										
2	відсоток використання видатків на забезпечення харчування учнів 1-4 класів, які навчаються за очною/змішаною формою навчання, за рахунок надання фінансової підтримки Всесвітньою продовольчою програмою	0,00	0,00	0,00	0,00	23,00	23,00	0,00	0,00	0,00
11	Здійснення розробки проектно-кошторисної документації та отримання експертного звіту	0,00	0,00	0,00	0,00	276 184,00	276 184,00	0,00	0,00	0,00

Бюджетні призначення у 2024 році не планувались, касові видатки не проводились

Ефективності										
1	Витрати на здійснення розробки проектно-кошторисної документації та експертного звіту в розрахунку на 1 установу	0,00	0,00	0,00	0,00	276 184,00	276 184,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
2	Рівень виконання робіт по розробці проектно-кошторисної документації та експертного звіту по комунальному закладу	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Повинний	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 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

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечено надання належних умов для здобуття освіти дітьми в закладах середньої 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