

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>4400000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Адміністрація Новобаварського району Харківської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
2.	<b>4410000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Адміністрація Новобаварського району Харківської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	<b>4411031</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0921 <small>(КФКВК)</small>
Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції <small>(найменування бюджетної програми)</small>		

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення доступності і безоплатності загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.	Відатки(надані кредити)	138 394 688,00	0,00	138 394 688,00	138 295 958,00	0,00	138 295 958,00	-98 730,00	0,00	-98 730,00	
1	Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	135 251 476,00	0,00	135 251 476,00	135 152 746,00	0,00	135 152 746,00	-98 730,00	0,00	-98 730,00	
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією що склалась по нарахуванню на заробітну плату у зв'язку з наявністю у закладах працюючих осіб з інвалідністю											
2	Забезпечення надання відповідних послуг приватними закладами	3 143 212,00	0,00	3 143 212,00	3 143 212,00	0,00	3 143 212,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні											

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00	
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00	
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00	
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00	
2.1	власні надходження	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	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
Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти										
<b>Затрат</b>										
1	всього кількість закладів загальної середньої освіти	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
2	всього кількість класів у закладах загальної середньої освіти	263,00	0,00	263,00	263,00	0,00	263,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	всього середньорічне число ставок/штатних, в т.ч.	736,97	0,00	736,97	672,01	0,00	672,01	-64,96	0,00	-64,96
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад										
4	число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	736,97	0,00	736,97	672,01	0,00	672,01	-64,96	0,00	-64,96
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються наявністю вакантних посад										
<b>Продукту</b>										
5	кількість дітей, які отримують освіту у загальних середніх закладах освіти	6 728,00	0,00	6 728,00	6 728,00	0,00	6 728,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
6	дівчат	3 320,00	0,00	3 320,00	3 320,00	0,00	3 320,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
7	хлопців	3 408,00	0,00	3 408,00	3 408,00	0,00	3 408,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
8	середня наповнюваність класів учнями	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
<b>Ефективності</b>										
9	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту у загальних середніх закладах освіти	20 103,00	0,00	20 103,00	20 088,00	0,00	20 088,00	-15,00	0,00	-15,00
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються зміною показника затрат та економією бюджетних призначень, які використано при розрахунку показника ефективності										
<b>Якості</b>										
10	відсоток охоплення дітей загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
<b>Забезпечення надання відповідних послуг приватними закладами</b>										
<b>Затрат</b>										
11	кількість приватних закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
<b>Продукту</b>										
12	кількість дітей, які отримують освіту у приватних закладах	190,00	0,00	190,00	265,00	0,00	265,00	75,00	0,00	75,00
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються тим, що у затверджених вказана кількість здобувачів освіти, яка врахована у розрахунку освітньої субвенції, у фактичних - кількість здобувачів освіти, які навчалися у приватних закладах, згідно з мережею на кінець року										
<b>Ефективності</b>										
13	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту у приватних закладах	16 543,00	0,00	16 543,00	11 861,00	0,00	11 861,00	-4 682,00	0,00	-4 682,00
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються зміною показника продукту, який використано при розрахунку показника ефективності										

#### 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>										
1	Забезпечення надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	141 227 151,00	0,00	141 227 151,00	138 295 958,00	0,00	138 295 958,00	97,92	0,00	97,92
		138 964 315,00	0,00	138 964 315,00	135 152 746,00	0,00	135 152 746,00	97,26	0,00	97,26
Зменшення обсягів проведених видатків у порівнянні з попереднім роком обумовлено зменшенням кількості класів та учнів згідно мережі										
<b>Затрат</b>										
1	всього середньорічне число ставок/штатних, в т.ч.	678,97	0,00	678,97	672,01	0,00	672,01	98,97	0,00	98,97
Зменшення кількості зайнятих посад у звітному році										
2	всього кількість закладів загальної середньої освіти	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
3	всього кількість класів у закладах загальної середньої освіти	290,00	0,00	290,00	263,00	0,00	263,00	90,69	0,00	90,69
Зменшення кількості класів у звітному році у зв'язку зі зменшенням кількості дітей										
4	число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	678,97	0,00	678,97	672,01	0,00	672,01	98,97	0,00	98,97
Зменшення кількості зайнятих посад у звітному році										
<b>Продукту</b>										
5	кількість дітей, які отримують освіту у загальних середніх закладах освіти	7 029,00	0,00	7 029,00	6 728,00	0,00	6 728,00	95,72	0,00	95,72
Зменшення кількості учнів згідно мережі										
6	дівчат	3 450,00	0,00	3 450,00	3 320,00	0,00	3 320,00	96,23	0,00	96,23
Зменшення кількості учнів згідно мережі										
7	хлопців	3 579,00	0,00	3 579,00	3 408,00	0,00	3 408,00	95,22	0,00	95,22
Зменшення кількості учнів згідно мережі										
8	середня наповнюваність класів учнями	24,00	0,00	24,00	26,00	0,00	26,00	108,33	0,00	108,33
Зменшення кількості учнів і класів у звітному році										
<b>Ефективності</b>										
9	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту у загальних середніх закладах освіти	19 770,00	0,00	19 770,00	20 088,00	0,00	20 088,00	101,61	0,00	101,61
Збільшення показника ефективності обумовлено зменшенням обсягів видатків та зменшенням показника продукту у звітному році, які використані при його розрахунку										
<b>Якості</b>										

№ 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
10	Відсоток охоплення дітей загальною середньою освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

Розбіжності відсутні

№ 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
2	Забезпечення надання відповідних послуг приватними закладами	2 262 836,00	0,00	2 262 836,00	3 143 212,00	0,00	3 143 212,00	138,91	0,00	138,91

Збільшення обсягів проведених витратів у порівнянні з попереднім роком обумовлено збільшенням кількості учнів згідно мережі

Затрат										
№ 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
1	кількість приватних закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00

Розбіжності відсутні

Продукту										
№ 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
2	кількість дітей, які отримують освіту у приватних закладах	185,00	0,00	185,00	265,00	0,00	265,00	143,24	0,00	143,24

Збільшення кількості учнів, що відвідують приватні заклади у звітному році

Ефективності										
№ 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
3	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту у приватних закладах	12 232,00	0,00	12 232,00	11 861,00	0,00	11 861,00	96,97	0,00	96,97

Збільшення обсягів витратів та кількості учнів у звітному році

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	ГРИВНЬ
							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>Витатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

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

Контрольні заходи у 2025 році не проводились, фінансові порушення відсутні

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.01.2026 відсутня

#### 6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною та забезпечує доступність і безоплатність загальної середньої освіти в закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Фінансування бюджетної програми забезпечує своєчасну оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників у закладах загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

довгострокових наслідків бюджетної програми

Створення умов для функціонування і розвитку освітньої галузі на території району

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



Лілія КОСТЮК

(власн.)