

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1.	4800000	Адміністрація Шевченківського району Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	4810000	Адміністрація Шевченківського району Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	4811010	0910 Надання дошкільної освіти	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(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
1.	Видатки(надані кредити)	110 878 250,00	0,00	110 878 250,00	110 112 547,00	0,00	110 112 547,00	-765 703,00	0,00	-765 703,00
1	<i>Забезпечення створення умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	26 214 726,00	0,00	26 214 726,00	25 449 023,00	0,00	25 449 023,00	-765 703,00	0,00	-765 703,00
Касові видатки проведені відповідно до фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів в умовах воєнного стану										
8	<i>Проведення видатків за рахунок коштів 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>	84 663 524,00	0,00	84 663 524,00	84 663 524,00	0,00	84 663 524,00	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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року			2 368 143,00			2 368 143,00			0,00
1.1	власних надходжень			2 368 143,00			2 368 143,00			0,00
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			77 687,00			84 735,00			7 048,00
Власні надходження отримані від реалізації майна та оренди.										
2.1	власні надходження			77 687,00			84 735,00			7 048,00
Власні надходження отримані від реалізації майна та оренди.										
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			2 185 208,00			2 185 208,00			0,00
3.2	інших надходжень			2 185 208,00			2 185 208,00			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 створення умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
Затрат										
1	кількість дошкільних закладів	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
2	кількість груп	174,00	0,00	174,00	174,00	0,00	174,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
3	усього ставок/штатних одиниць, у тому числі:	1 271,76	0,00	1 271,76	810,87	0,00	810,87	-460,89	0,00	-460,89

Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад										
4	педагогічного персоналу	553,33	0,00	553,33	311,12	0,00	311,12	-242,21	0,00	-242,21
Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад										
5	адмінперсоналу (за умови оплати віднесених до педперсоналу)	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
6	спеціалістів	309,18	0,00	309,18	183,50	0,00	183,50	-125,68	0,00	-125,68
Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад										
7	молодшого обслуговуючого персоналу	382,25	0,00	382,25	229,25	0,00	229,25	-153,00	0,00	-153,00
Відхилення пояснюється наявністю вакантних посад										
Продукту										
8	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	2 816,00	0,00	2 816,00	2 816,00	0,00	2 816,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
9	кількість дівчат, що відвідують дошкільні заклади	1 445,00	0,00	1 445,00	1 445,00	0,00	1 445,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
10	кількість хлопців, що відвідують дошкільні заклади	1 371,00	0,00	1 371,00	1 371,00	0,00	1 371,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
11	кількість дівчат від 0 до 5 років	2 012,00	0,00	2 012,00	2 012,00	0,00	2 012,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
12	кількість хлопців від 0 до 5 років	1 903,00	0,00	1 903,00	1 903,00	0,00	1 903,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Ефективності										
13	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	9 309,00	0,00	9 309,00	9 037,00	0,00	9 037,00	-272,00	0,00	-272,00
Касові видатки проведені відповідно до фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів в умовах воєнного стану										
Якості										
14	відсоток охоплення дівчат, що відвідують дошкільні заклади	71,80	0,00	71,80	71,80	0,00	71,80	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
15	відсоток охоплення хлопців, що відвідують дошкільні заклади	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Проведення видатків за рахунок коштів 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										
Затрат										
16	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	80 550 101,00	0,00	80 550 101,00	80 550 101,00	0,00	80 550 101,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
17	обсяг додаткової дотації (на оплату комунальних послуг) з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	4 113 423,00	0,00	4 113 423,00	4 113 423,00	0,00	4 113 423,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Продукту										
18	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	810,87	0,00	810,87	810,87	0,00	810,87	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
19	кількість закладів, які фінансуються за рахунок додаткової дотації	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Ефективності										
20	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	99 338,00	0,00	99 338,00	99 338,00	0,00	99 338,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
21	середні витрати на один заклад за рахунок додаткової дотації	152 349,00	0,00	152 349,00	152 349,00	0,00	152 349,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Якості										
22	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
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)	108 274 119,00	200 434,00	108 474 553,00	110 112 547,00	0,00	110 112 547,00	101,70	0,00	101,51
1	<i>Забезпечення створення умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	43 930 308,00	200 434,00	44 130 742,00	25 449 023,00	0,00	25 449 023,00	57,93	0,00	57,67
Обсяг фінансування у 2025 році зменшився у зв'язку зі змінами структури видаткової частини бюджету.										
	Затрат									
1	кількість дошкільних закладів	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні										
2	кількість груп	195,00	0,00	195,00	174,00	0,00	174,00	89,23	0,00	89,23
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
3	усього ставок/штатних одиниць, у тому числі:	1 018,08	0,00	1 018,08	810,87	0,00	810,87	79,65	0,00	79,65
Відхилення пояснюється змінами в штатному розписі										
4	педагогічного персоналу	412,33	0,00	412,33	311,12	0,00	311,12	75,45	0,00	75,45
Відхилення пояснюється змінами в штатному розписі										
5	адмінперсоналу (за умови оплати віднесених до педперсоналу)	28,00	0,00	28,00	27,00	0,00	27,00	96,43	0,00	96,43
Відхилення пояснюється змінами в штатному розписі										
6	спеціалістів	268,00	0,00	268,00	183,50	0,00	183,50	68,47	0,00	68,47
Відхилення пояснюється змінами в штатному розписі										
7	молодшого обслуговуючого персоналу	309,75	0,00	309,75	229,25	0,00	229,25	74,01	0,00	74,01
Відхилення пояснюється змінами в штатному розписі										
	Продукту									
8	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	1 683,00	0,00	1 683,00	2 816,00	0,00	2 816,00	167,32	0,00	167,32
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
9	кількість дітей від 1 до 6 років	1 591,00	0,00	1 591,00	3 915,00	0,00	3 915,00	246,07	0,00	246,07
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
10	кількість дівчат, що відвідують дошкільні заклади	2 313,00	0,00	2 313,00	1 445,00	0,00	1 445,00	62,47	0,00	62,47
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
11	кількість хлопців, що відвідують дошкільні заклади	2 187,00	0,00	2 187,00	1 371,00	0,00	1 371,00	62,69	0,00	62,69
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
12	кількість дівчат від 0 до 5 років	72,40	0,00	72,40	2 012,00	0,00	2 012,00	2 779,01	0,00	2 779,01
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
13	кількість хлопців від 0 до 5 років	0,00	0,00	0,00	1 903,00	0,00	1 903,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення пояснюється змінами у мережі										
	Ефективності									
14	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	13 418,00	61,00	13 479,00	9 037,00	0,00	9 037,00	67,35	0,00	67,05
Відхилення пояснюється зміною структури видаткової частини бюджету.										
	Якості									
15	відсоток охоплення дівчат, що відвідують дошкільні заклади	0,00	0,00	0,00	71,80	0,00	71,80	0,00	0,00	0,00
Отримано методом розрахунку										
16	відсоток охоплення хлопців, що відвідують дошкільні заклади	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
Отримано методом розрахунку										
8	<i>Проведення видатків за рахунок коштів 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>	64 343 811,00	0,00	64 343 811,00	84 663 524,00	0,00	84 663 524,00	131,58	0,00	131,58
Відхилення пояснюється зміною структури видаткової частини бюджету.										
	Затрат									
1	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	58 284 978,00	0,00	58 284 978,00	80 550 101,00	0,00	80 550 101,00	138,20	0,00	138,20
Відхилення пояснюється зміною структури видаткової частини бюджету.										

2	обсяг додаткової дотації (на оплату комунальних послуг) з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	6 058 833,00	0,00	6 058 833,00	4 113 423,00	0,00	4 113 423,00	67,89	0,00	67,89
Відхилення пояснюється зміною структури видаткової частини бюджету.										
	Продукту									
3	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	1 018,07	0,00	1 018,07	810,87	0,00	810,87	79,65	0,00	79,65
Відхилення пояснюється змінами в штатному розписі										
4	кількість закладів, які фінансуються за рахунок додаткової дотації	27,00	0,00	27,00	27,00	0,00	27,00	100,00	0,00	100,00
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
5	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	57 250,00	0,00	57 250,00	99 338,00	0,00	99 338,00	173,52	0,00	173,52
Відхилення пояснюється зміною структури видаткової частини бюджету.										
6	середні витрати на один заклад за рахунок додаткової дотації	224 401,00	0,00	224 401,00	152 349,00	0,00	152 349,00	67,89	0,00	67,89
Відхилення пояснюється зміною структури видаткової частини бюджету.										
	Якості									
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
Відхилення відсутні										

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.	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 не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська та дебіторська заборгованість за програмою станом на 01.01.2026 року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки створена для забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

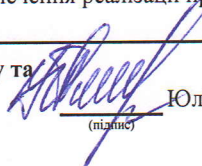
корисності бюджетної програм

Програма забезпечує належне створення сучасної матеріально-технічної бази для системи дошкільної освіти та для безперебійного функціонування мережі дошкільних закладів відповідно для потреб мешканців Шевченківського району м. Харкова

довгострокових наслідків бюджетної програми

У результаті виконання програми очікується забезпечення реалізації права громадян на доступність виховання та розвитку дітей в закладах дошкільної освіти

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності-головний бухгалтер



Юлія ГОНТАР

(підпис)