

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	4700000	Адміністрація Холодногірського району Харківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	4710000	Адміністрація Холодногірського району Харківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	4711010	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)	60 478 618,00	714 001,00	61 192 619,00	59 862 586,00	747 485,00	60 610 071,00	-616 032,00	33 484,00	-582 548,00
1	<i>Утримання закладів дошкільної освіти для здійснення наданих законодавством повноважень в системі дошкільної освіти</i>	17 017 563,00	39 954,00	17 057 517,00	16 401 531,00	73 438,00	16 474 969,00	-616 032,00	33 484,00	-582 548,00
У зв'язку із запровадженням на території України воєнного стану та введенням дистанційного навчання в закладах освіти. Бюджетні кошти використовувалися відповідно до Постанови Кабінету України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). По спеціальному фонду бюджету зміни до паспорту бюджетної програми не вносились відповідно до п. 1.10 наказу МФУ від 26.08.2014 № 836 "Правила складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання" (зі змінами) у зв'язку з тим, що власні надходження за спеціальним фондом не призвели до виникнення нових завдань бюджетної програми.										
6	<i>Проведення капітального ремонту закладів дошкільної освіти</i>	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	674 047,00	674 047,00	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>	43 461 055,00	0,00	43 461 055,00	43 461 055,00	0,00	43 461 055,00	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	0,00
1.1	власних надходжень		0,00	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження		0,00	0,00
2.1	власні надходження	39 954,00	0,00	-39 954,00
У зв'язку із запровадженням на території України воєнного стану та введенням дистанційного навчання в закладах освіти. Бюджетні кошти використовувалися відповідно до Постанови Кабінету України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами). По спеціальному фонду бюджету зміни до паспорту бюджетної програми не вносились відповідно до п. 1.10 наказу МФУ від 26.08.2014 № 836 "Правила складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання" (зі змінами) у зв'язку з тим, що власні надходження за спеціальним фондом не призвели до виникнення нових завдань бюджетної програми.				
2.2	надходження позик		0,00	0,00
2.3	повернення кредитів		0,00	0,00
2.4	інші надходження		0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року		0,00	0,00
3.1	власних надходжень		0,00	0,00
3.2	інших надходжень		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
Утримання закладів дошкільної освіти для здійснення наданих законодавством повноважень в системі дошкільної освіти										
	Затрат									
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	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
3	всього ставок/штатних одиниць, у тому числі:	709,40	0,00	709,40	522,00	0,00	522,00	-187,40	0,00	-187,40
Наявність вакантних посад										
4	педагогічного персоналу	218,95	0,00	218,95	195,25	0,00	195,25	-23,70	0,00	-23,70
Наявність вакантних посад										
5	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	108,32	0,00	108,32	19,00	0,00	19,00	-89,32	0,00	-89,32
Наявність вакантних посад										
6	спеціалістів	159,38	0,00	159,38	131,25	0,00	131,25	-28,13	0,00	-28,13
Наявність вакантних посад										
7	робітників	222,75	0,00	222,75	176,50	0,00	176,50	-46,25	0,00	-46,25
Наявність вакантних посад										
	Продукту									
8	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	1 674,00	0,00	1 674,00	1 674,00	0,00	1 674,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
9	кількість дівчат з загальної кількості, що відвідують дошкільні заклади	830,00	0,00	830,00	830,00	0,00	830,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
10	кількість хлопців з загальної кількості, що відвідують дошкільні заклади	844,00	0,00	844,00	844,00	0,00	844,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
11	середні витрати на 1 дитину	10 166,00	24,00	10 190,00	9 798,00	0,00	9 798,00	-368,00	-24,00	-392,00
Касові видатки проведені відповідно до фактичних нарахувань в режимі економії бюджетних коштів в умовах воєнного стану										
	Якості									
12	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	98,00	0,00	98,00	98,00	0,00	98,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
Проведення капітального ремонту закладів дошкільної освіти										
	Затрат									
13	обсяг видатків на проведення капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження) у т.ч.:	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
14	по комунальному закладу «Заклад дошкільної освіти (ясла – садок) комбінованого типу № 425 Харківської міської ради», за адресою: 61177, м.Харків, вул.Золочівська, буд. 22-А.	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Продукту									
15	кількість закладів, в яких планується проведення капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження)	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
16	середні витрати на проведення капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження)	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										

	Якості									
17	відсоток виконаних зобов'язань до умов договору по проведенню капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження)	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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									
18	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	43 461 055,00	0,00	43 461 055,00	43 461 055,00	0,00	43 461 055,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Продукту									
19	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	547,50	0,00	547,50	522,00	0,00	522,00	-25,50	0,00	-25,50
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
20	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	79 381,00	0,00	79 381,00	83 259,00	0,00	83 259,00	3 878,00	0,00	3 878,00
Збільшення середніх витрат на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам відбулося у зв'язку зі зменшенням фактично зайнятих ставок										
	Якості									
21	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)	58 763 834,00	177 251,00	58 941 085,00	59 862 586,00	747 485,00	60 610 071,00	101,87	421,71	102,83
1	Утримання закладів дошкільної освіти для здійснення наданих законодавством повноважень в системі дошкільної освіти	25 822 974,00	177 251,00	26 000 225,00	16 401 531,00	73 438,00	16 474 969,00	63,52	41,43	63,36
	Затрат									
1	кількість дошкільних навчальних закладів	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість груп	110,00	0,00	110,00	100,00	0,00	100,00	90,91	0,00	90,91
3	всього ставок/штатних одиниць, у тому числі:	607,66	0,00	607,66	522,00	0,00	522,00	85,90	0,00	85,90
4	педагогічного персоналу	205,66	0,00	205,66	195,25	0,00	195,25	94,94	0,00	94,94
5	адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	70,00	0,00	70,00	19,00	0,00	19,00	27,14	0,00	27,14
6	спеціалістів	145,75	0,00	145,75	131,25	0,00	131,25	90,05	0,00	90,05
7	робітників	186,25	0,00	186,25	176,50	0,00	176,50	94,77	0,00	94,77
	Продукту									
8	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	1 924,00	0,00	1 924,00	1 674,00	0,00	1 674,00	87,01	0,00	87,01
9	кількість дівчат з загальної кількості, що відвідують дошкільні заклади	929,00	0,00	929,00	830,00	0,00	830,00	89,34	0,00	89,34
10	кількість хлопців з загальної кількості, що відвідують дошкільні заклади	995,00	0,00	995,00	844,00	0,00	844,00	84,82	0,00	84,82
11	кількість дітей від 0 до 6 років	1 981,00	0,00	1 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
12	середні витрати на 1 дитину	13 422,00	92,00	13 514,00	9 798,00	0,00	9 798,00	73,00	0,00	72,50
	Якості									
13	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	97,00	0,00	97,00	98,00	0,00	98,00	101,03	0,00	101,03
6	Проведення капітального ремонту закладів дошкільної освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00

	Затрат									
1	обсяг видатків на проведення капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження) у т.ч.:	0,00	0,00	0,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00
2	по комунальному закладу «Заклад дошкільної освіти (ясла – садок) комбінованого типу № 425 Харківської міської ради», за адресою: 61177, м. Харків, вул. Золочівська, буд. 22-А.	0,00	0,00	0,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість закладів, в яких планується проведення капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження)	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження)	0,00	0,00	0,00	0,00	674 047,00	674 047,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	відсоток виконаних зобов'язань до умов договору по проведенню капітального ремонту частини покрівлі (заходи з енергозбереження)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
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 негативно впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації</i>	32 940 860,00	0,00	32 940 860,00	43 461 055,00	0,00	43 461 055,00	131,94	0,00	131,94

	Затрат									
1	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	30 342 636,00	0,00	30 342 636,00	43 461 055,00	0,00	43 461 055,00	143,23	0,00	143,23
2	обсяг додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень (на комунальні послуги)	2 598 224,00	0,00	2 598 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість ставок, які враховані при розподілі додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	607,00	0,00	607,00	522,00	0,00	522,00	86,00	0,00	86,00
4	кількість закладів, які отримують додаткову дотацію на комунальні послуги з державного бюджету	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
5	середні витрати на 1 ставку, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень	49 934,00	0,00	49 934,00	83 259,00	0,00	83 259,00	166,74	0,00	166,74
6	середні витрати на 1 заклад, за рахунок додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень (на комунальні послуги)	136 749,00	0,00	136 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
8	відсоток використання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень (на комунальні послуги)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	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.	Надходження всього:	X	674 074,00	674 074,00	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	674 074,00	674 074,00	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:

Порушень не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Заборгованість станом на 01.01.2026 по загальному та спеціальному фонду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Мета програми виконується в повному обсязі

довгострокових наслідків бюджетної програми

Реалізація державної політики щодо надання дошкільної освіти

Заступник начальника Управління -
начальник відділу бухгалтерського обліку та
звітності, заступник головного бухгалтера



Тетяна ТИМОШЕНКО

(п.зміс)