

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- |    |                |   |                                   |
|----|----------------|---|-----------------------------------|
| 1. | 0600000        | Управління освіти і науки Звягельської міської ради             |                                   |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) |                                   |
| 2. | 0610000        | Управління освіти і науки Звягельської міської ради             |                                   |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування відповідального виконавця)                        |                                   |
| 3. | 0611010        | 0910  | Надання дошкільної освіти         |
|    | (КПКВК ДБ(МБ)) | (КФКВК)   | (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми:

Надання дошкільної освіти закладами дошкільної освіти

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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	100 883 710,00	3 768 100,00	104 651 810,00	99 792 942,94	9 510 604,51	109 303 547,45	-1 090 767,06	5 742 504,51	4 651 737,45
1	<i>Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг)</i>	100 883 710,00	3 711 100,00	104 594 810,00	99 792 942,94	6 405 812,51	106 198 755,45	-1 090 767,06	2 694 712,51	1 603 945,45
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється отриманням благодійної допомоги у вигляді продуктів харчування на суму 46,93тис.грн., отримано меблів на суму 326,87тис.грн.										
2	<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>	0,00	57 000,00	57 000,00	0,00	3 104 792,00	3 104 792,00	0,00	3 047 792,00	3 047 792,00
Відхилення касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що протягом року отримано благодійної допомоги у вигляді меблів та комп'ютерної техніки на суму 3421,71грн.										

### 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	2 220 879,14	2 220 879,14
1.1	власних надходжень	0,00	2 220 879,14	2 220 879,14
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	9 958 840,18	8 417 045,44	-1 541 794,74
2.1	власні надходження	9 901 840,18	8 360 165,44	-1 541 674,74
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	57 000,00	56 880,00	-120,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	1 127 320,07	1 127 320,07
3.1	власних надходжень	0,00	1 127 320,07	1 127 320,07
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
Поточні видатки ( оплата праці, придбання товарів, оплата послуг)										
	<b>Затрат</b>									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	516,34	0,00	516,34	516,34	0,00	516,34	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
2	кількість груп	76,00	0,00	76,00	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
3	кількість дошкільних навчальних закладів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	164,88	0,00	164,88	164,88	0,00	164,88	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	78,77	0,00	78,77	78,77	0,00	78,77	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										



6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	231,94	0,00	231,94	231,94	0,00	231,94	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	40,75	0,00	40,75	40,75	0,00	40,75	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
Продукту										
8	кількість дітей від 0 до 6 років	2 860,00	0,00	2 860,00	2 860,00	0,00	2 860,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	1 696,00	0,00	1 696,00	1 696,00	0,00	1 696,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
10	з них: хлопчиків	933,00	0,00	933,00	933,00	0,00	933,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
11	дівчаток	763,00	0,00	763,00	763,00	0,00	763,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
12	діто-дні відвідування	230 000,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками не встановлено										
Ефективності										
13	середні витрати на 1 дитину	59 483,32	0,00	59 483,32	58 840,18	0,00	58 840,18	-643,14	0,00	-643,14
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється економією енергоносіїв та поточних видатків на утримання установ										
14	середні витрати на 1 хлопчика	59 483,32	0,00	59 483,32	58 840,18	0,00	58 840,18	-643,14	0,00	-643,14
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється економією енергоносіїв та поточних видатків на утримання установ										
15	середні витрати на 1 дівчинку	59 483,32	0,00	59 483,32	58 840,18	0,00	58 840,18	-643,14	0,00	-643,14
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється економією енергоносіїв та поточних видатків на утримання установ										
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
Затрат										
16	обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	57 000,00	57 000,00	0,00	3 104 792,00	3 104 792,00	0,00	3 047 792,00	3 047 792,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється тим, що була придбана металева огорожа на суму 57,9тис.грн. і тепловий насос на суму 3,0млн.грн.										
Продукту										
17	кількість обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	3,00	3,00	0,00	5,00	5,00	0,00	2,00	2,00
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється тим, що була придбана металева огорожа на суму 57,9тис.грн. і тепловий насос на суму 3,0млн.грн.										
Ефективності										
18	середні витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00	620 958,40	620 958,40	0,00	601 958,40	601 958,40
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюється тим, що була придбана металева огорожа на суму 57,9тис.грн. і тепловий насос на суму 3,0млн.грн.										

#### 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>	89 304 953,46	5 508 083,31	94 813 036,87	99 792 942,94	9 510 604,51	109 303 547,45	111,74	172,67	115,28
1	Поточні видатки (оплата праці, придбання товарів, оплата послуг)	89 304 953,46	3 708 010,16	93 012 963,72	99 792 942,94	6 405 812,51	106 198 755,45	111,74	172,76	114,18
Затрат										
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	513,60	0,00	513,60	516,34	0,00	516,34	100,53	0,00	100,53
2	кількість груп	76,00	0,00	76,00	76,00	0,00	76,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість дошкільних навчальних закладів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	164,15	0,00	164,15	164,88	0,00	164,88	100,44	0,00	100,44
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	77,10	0,00	77,10	78,77	0,00	78,77	102,17	0,00	102,17
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	231,60	0,00	231,60	231,94	0,00	231,94	100,15	0,00	100,15
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	40,75	0,00	40,75	40,75	0,00	40,75	100,00	0,00	100,00
Продукту										
8	кількість дітей від 0 до 6 років	2 860,00	0,00	2 860,00	2 860,00	0,00	2 860,00	100,00	0,00	100,00
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	1 704,00	0,00	1 704,00	1 696,00	0,00	1 696,00	99,53	0,00	99,53
10	з них: хлопчиків	943,00	0,00	943,00	933,00	0,00	933,00	98,94	0,00	98,94
11	дівчаток	761,00	0,00	761,00	763,00	0,00	763,00	100,26	0,00	100,26
12	діто-дні відвідування	230 000,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	100,00	0,00	100,00



	Ефективності									
13	середні витрати на 1 дитину	52 409,00	3 232,40	55 641,40	58 840,18	0,00	58 840,18	112,27	0,00	105,75
14	середні витрати на 1 хлопчика	52 409,00	3 232,40	55 641,40	58 840,18	0,00	58 840,18	112,27	0,00	105,75
15	середні витрати на 1 дівчинку	52 409,00	3 232,40	55 641,40	58 840,18	0,00	58 840,18	112,27	0,00	105,75
	Якості									
16	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	60,00	0,00	60,00	59,00	0,00	59,00	98,33	0,00	98,33
17	кількість днів відвідування	121,00	0,00	121,00	136,00	0,00	136,00	112,40	0,00	112,40
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	1 800 073,15	1 800 073,15	0,00	3 104 792,00	3 104 792,00	0,00	172,48	172,48
	Затрат									
1	обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	1 309 000,00	1 309 000,00	0,00	3 104 792,00	3 104 792,00	0,00	237,19	237,19
	Продукту									
2	кількість обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	8,00	8,00	0,00	5,00	5,00	0,00	62,50	62,50
	Ефективності									
3	середні витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	163 625,00	163 625,00	0,00	620 958,40	620 958,40	0,00	379,50	379,50

#### 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:

Задовільний

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

Основним завданням програми є створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання сучасних, більш якісних послуг дошкільної освіти та виховання дітей.

Керівник бухгалтерської служби/начальник  
планово-фінансового підрозділу

  
(підпис)

Ганна МИХАЛЬЧУК



# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

<b>06000000</b> (КПКВК ДР(МБ))	Управління освіти і науки Звягельської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
<b>0610000</b> (КПКВК ДР(МБ))	Управління освіти і науки Звягельської міської ради (найменування відповідального виконавця)
<b>0611010</b> (КПКВК ДР(МБ))	0910 Надання дошкільної освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

## Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

## Результативні показники бюджетної програми

Результативні показники об'єкджетної програми														
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено напаспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено напаспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Поточні видати ( оплата праці, придбання товарів, оплата послуг)														
Ефективності														
1	середні витрати на 1 дитину	грн.	52 409,00	3 232,40	52 409,00	3 232,40	1,00	1,00	58 840,18	0,00	58 840,18	0,00	1,00	0,00
2	середні витрати на 1 хлопчика	грн.	52 409,00	3 232,40	52 409,00	3 232,40	1,00	1,00	58 840,18	0,00	58 840,18	0,00	1,00	0,00
3	середні витрати на 1 дівчинку	грн.	52 409,00	3 232,40	52 409,00	3 232,40	1,00	1,00	58 840,18	0,00	58 840,18	0,00	1,00	0,00
Якості														
4	відсоток охоплення дітей дошкільного освітою	відс.	60,00	0,00	60,00	0,00	1,00	1,00	59,00	0,00	59,00	0,00	1,00	0,00
5	кількість днів відвідування	днів	123,00	0,00	121,00	0,00	0,98	0,98	136,00	0,00	136,00	0,00	1,00	0,00
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування														
Ефективності														
6	середні витрати на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	грн.	0,00	163 625,00	0,00	163 625,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	620 958,40	0,00	32,68	0,00
Здійснення заходів для запобігання занесенню і поширенню гострої респіраторної хвороби, спричиненої COVID-19														
Ефективності														
7	середні витрати на виробі індивідуального захисту для запобігання занесенню і поширенню гострої респіраторної хвороби, спричиненої COVID-19	грн.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Поточний ремонт споруд цивільного захисту														
Ефективності														
8	середні витрати на поточний ремонт однієї споруди	грн.	284 000,00	0,00	276 029,00	0,00	0,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Якості										
9	Відсоток освоєння коштів	Відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

#### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,00 + 1,00 + 1,00 + 32,68) / 4 * 100 = 892,05$	892,05
---	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (1,00 + 1,00) / 2 * 100 = 100,00$	100,00
--	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00 + 1,00 + 1,00 + 1,00 + 1,00 + 1,00 + 0,97) / 9 * 100 = 99,69 = 892,05 / 99,69 = 8,9484 = 1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
---	-------

#### Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(ef) + I(як) + I(1) = 892,05 + 100,00 + 25,00 =$	250,00
--	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Керівник

Тетяна ВАЩУК

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Ганна МИХАЛЬЧУК