

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської 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 дошкільними навчальними закладами

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)	128 936 303,00	7 894 599,19	136 830 902,19	123 578 776,46	6 377 081,52	129 955 857,98	-5 357 526,54	-1 517 517,67	-6 875 044,21
1	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	128 656 976,00	7 894 599,19	136 551 575,19	123 299 449,46	6 377 081,52	129 676 530,98	-5 357 526,54	-1 517 517,67	-6 875 044,21
Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець звітного періоду, що вплинув на виконання касових видатків.										
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	11 170,00	0,00	11 170,00	11 170,00	0,00	11 170,00	0,00	0,00	0,00
3	<i>Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету</i>	268 157,00	0,00	268 157,00	268 157,00	0,00	268 157,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	7 894 599,19	6 377 081,52	-1 517 517,67
За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладу, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). В зв'язку з неможливістю участі учасників тендерних торгів не відбулись процедури державних закупівель на проведення робіт (спеціальний фонд бюджет розвитку).				
2.1	власні надходження	7 539 999,19	6 322 481,52	-1 217 517,67
За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладу, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд)				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	354 600,00	54 600,00	-300 000,00
В зв'язку з неможливістю участі учасників тендерних торгів не відбулись процедури державних закупівель на проведення робіт (спеціальний фонд бюджет розвитку)				
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
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	840,46	0,00	840,46	840,46	0,00	840,46	0,00	0,00	0,00
2	кількість груп	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дошкільних навчальних закладів	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	280,40	0,00	280,40	280,40	0,00	280,40	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	133,63	0,00	133,63	133,63	0,00	133,63	0,00	0,00	0,00
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	363,55	0,00	363,55	363,55	0,00	363,55	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	62,88	0,00	62,88	62,88	0,00	62,88	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
8	кількість дітей від 0 до 6 років	3 005,00	0,00	3 005,00	3 005,00	0,00	3 005,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	2 016,00	0,00	2 016,00	2 016,00	0,00	2 016,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
10	середні витрати на 1 дитину	63 956,50	3 915,97	67 872,47	61 299,00	3 163,23	64 462,23	-2 657,50	-752,74	-3 410,24
Залишок коштів, який виник на кінець бюджетного періоду вплинув на розрахунок фактичного результативного показника.										
11	діто-дні відвідування	312 000,00	0,00	312 000,00	312 000,00	0,00	312 000,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
12	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	67,00	0,00	67,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість днів відвідування	155,00	0,00	155,00	155,00	0,00	155,00	0,00	0,00	0,00
Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років										
	Затрат									
14	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	11 170,00	0,00	11 170,00	11 170,00	0,00	11 170,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
15	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету										
	Затрат									
16	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	268 157,00	0,00	268 157,00	268 157,00	0,00	268 157,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
17	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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)	113 392 880,28	2 200 661,67	115 593 541,95	123 578 776,46	6 377 081,52	129 955 857,98	108,98	289,78	112,42
1	<i>Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей</i>	113 392 880,28	2 200 661,67	115 593 541,95	123 299 449,46	6 377 081,52	129 676 530,98	108,74	289,78	112,18
Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітного року до попереднього зумовлена зростанням цін на енергоресурси, придбання товарів, матеріалів, проведення робіт та надання послуг. Також фактором впливу є зміна в структурі оплати праці (проходження курсів, проведення атестації працівників, зміна відсотку доплати за вислугу років, згідно чинного законодавства).										
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	833,61	0,00	833,61	840,46	0,00	840,46	100,82	0,00	100,82
2	кількість груп	131,00	0,00	131,00	130,00	0,00	130,00	99,24	0,00	99,24
3	кількість дошкільних навчальних закладів	30,00	0,00	30,00	29,00	0,00	29,00	96,67	0,00	96,67
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	278,05	0,00	278,05	280,40	0,00	280,40	100,85	0,00	100,85
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	126,13	0,00	126,13	133,63	0,00	133,63	105,95	0,00	105,95
6	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	365,80	0,00	365,80	363,55	0,00	363,55	99,38	0,00	99,38
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	63,63	0,00	63,63	62,88	0,00	62,88	98,82	0,00	98,82

	Продукту									
8	кількість дітей від 0 до 6 років	3 810,00	0,00	3 810,00	3 005,00	0,00	3 005,00	78,87	0,00	78,87
9	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	2 040,00	0,00	2 040,00	2 016,00	0,00	2 016,00	98,82	0,00	98,82
	Ефективності									
10	середні витрати на 1 дитину	55 584,75	1 078,76	56 663,51	61 299,00	3 163,23	64 462,23	110,28	293,23	113,76
11	діто-дні відвідування	313 400,00	0,00	313 400,00	312 000,00	0,00	312 000,00	99,55	0,00	99,55
	Якості									
12	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	54,00	0,00	54,00	67,00	0,00	67,00	124,07	0,00	124,07
13	кількість днів відвідування	153,63	0,00	153,63	155,00	0,00	155,00	100,89	0,00	100,89
2	<i>Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років</i>	0,00	0,00	0,00	11 170,00	0,00	11 170,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	0,00	0,00	0,00	11 170,00	0,00	11 170,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
2	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	<i>Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету</i>	0,00	0,00	0,00	268 157,00	0,00	268 157,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	0,00	0,00	0,00	268 157,00	0,00	268 157,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
2	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	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	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 по даній програмі у звітному періоді не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2023 року здійснювалась відповідно бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Кредиторська і дебіторська заборгованості відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання закладів дошкільної освіти

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

по КПКВК 0611010 "Надання дошкільної освіти" полягає в створенні оптимальних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти, забезпеченні різнобічного розвитку дитини дошкільного віку відповідно до її задатків, нахилів, здібностей, індивідуальних та фізичних особливостей.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

полягає в формуванні в дитини дошкільного віку моральних норм, набуття нею необхідного життєвого досвіду, підготовка соціально адаптованих дітей старшого дошкільного віку для подальшого навчання в початковій школі.

довгострокових наслідків бюджетної програми

у зв'язку з тим, що функції та завдання бюджетної програми виконуються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

Мирослава ОРЛОВА
(підпис)