

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 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)	153 973 039,00	14 496 683,36	168 469 722,36	152 379 866,20	10 154 040,57	162 533 906,77	-1 593 172,80	-4 342 642,79	-5 935 815,59
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	153 410 364,26	14 496 683,36	167 907 047,62	151 817 464,98	10 154 040,57	161 971 505,55	-1 592 899,28	-4 342 642,79	-5 935 815,59
Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками										
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	562 674,74	0,00	562 674,74	562 401,22	0,00	562 401,22	-273,52	0,00	-273,52
Згідно фінансування фактичного обсягу видатків на кінець звітного періоду утворився залишок кошторисних призначень який вплинув на відхилення між показниками										

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	14 496 683,36	10 154 040,57	-4 342 642,79
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 недостаньою кількістю учасників тендерних торгів не відбулись процедури державних закупівель на проведення робіт (спеціальний фонд бюджет розвитку).				
2.1	власні надходження	10 620 584,36	6 277 941,81	-4 342 642,55
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 недостаньою кількістю учасників тендерних торгів не відбулись процедури державних закупівель на проведення робіт (спеціальний фонд бюджет розвитку).				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	3 876 099,00	3 876 098,76	-0,24
За рахунок проведення процедури відкритих торгів відбулось коливання цін на придбання товарів, матеріалів, що призвело до утворення залишку на кінець бюджетного періоду та виникненням розбіжності між планом і виконанням.				
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	757,95	0,00	757,95	757,95	0,00	757,95	0,00	0,00	0,00
2	Кількість груп	112,00	0,00	112,00	112,00	0,00	112,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість дошкільних навчальних закладів	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	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	125,25	0,00	125,25	93,73	0,00	93,73
Відхилення між показниками зумовлено затвердженням рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради від 27.09.2024р. № 583 "Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік"										
6	Середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	363,55	0,00	363,55	329,65	0,00	329,65	90,68	0,00	90,68
Відхилення між показниками зумовлено затвердженням рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради від 27.09.2024р. № 583 "Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік"										
7	Середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	62,88	0,00	62,88	58,88	0,00	58,88	93,64	0,00	93,64
Відхилення між показниками зумовлено затвердженням рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради від 27.09.2024р. № 583 "Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік"										
	Продукту									
8	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	2 016,00	0,00	2 016,00	1 854,00	0,00	1 854,00	91,96	0,00	91,96
Відхилення між показниками зумовлено затвердженням рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради від 27.09.2024р. № 583 "Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2024-2025 навчальний рік"										
9	Кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти	0,00	0,00	0,00	577,00	0,00	577,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
10	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
11	Середньорічна кількість дітей (дівчат/хлопців) віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти	0,00	0,00	0,00	1 230,00	0,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
12	З них кількість дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
13	кількість дітей від 0 до 6 років	3 005,00	0,00	3 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
	Ефективності									
14	Середні витрати на 1 дитину	61 299,00	3 163,23	64 462,23	82 189,79	5 476,83	87 666,62	134,08	173,14	136,00
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).										
15	Діто-дні відвідування	312 000,00	0,00	312 000,00	236 600,00	0,00	236 600,00	75,83	0,00	75,83
Менша кількість вихованців в порівнянні з попереднім роком вплинуло на виникнення розбіжностей.										
	Якості									
16	Відсоток охоплення дітей (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами дошкільною освітою	67,00	0,00	67,00	100,00	0,00	100,00	149,25	0,00	149,25
Зміна назв результативних показників вплинула на виникнення розбіжності між періодами.										
17	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
18	кількість днів відвідування	155,00	0,00	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відкориговані показники згідно наказу Міністерства освіти і науки України «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі «Освіта» та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства освіти і науки України від 10 липня 2017 року № 992" від 16.04.2017р. № 521 зі змінами										
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	268 157,00	0,00	268 157,00	562 401,22	0,00	562 401,22	209,73	0,00	209,73
Різниця між попереднім та звітним періодами зумовлена збільшенням проведених корекційно-розвиткових занять										
	Затрат									
1	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	268 157,00	0,00	268 157,00	562 401,22	0,00	562 401,22	209,73	0,00	209,73
Різ										

1	Якості									
2	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	100,00	0,00	100,00	99,90	0,00	99,90	99,90	0,00	99,90
3	Погашення кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років	11 170,00	0,00	11 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді										
	Затрат									
1	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	11 170,00	0,00	11 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді										
	Якості									
2	Відсоток погашеної кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
На формування відхилення вплинула відсутність кредиторської заборгованості в звітному періоді										

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 протягом звітної періоду по даній бюджетній програмі 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, підтримання в належному стані приміщень та посилення безпекових умов для учасників освітнього процесу.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

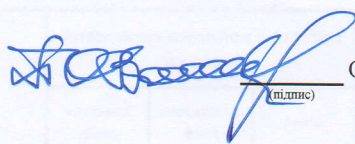
корисності бюджетної програм

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, також забезпечити доступність і безоплатність дошкільної освіти, корекцію психологічного і фізичного розвитку дітей дошкільного віку.

довгострокових наслідків бюджетної програми

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

Головний бухгалтер



Оксана БЕРСЕНЕВА

(підпис)