

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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)	171 184 686,00	11 316 597,92	182 501 283,92	169 885 512,83	5 450 517,23	175 336 030,06	-1 299 173,17	-5 866 080,69	-7 165 253,86
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	170 700 641,00	11 316 597,92	182 017 238,92	169 401 467,83	5 450 517,23	174 851 985,06	-1 299 173,17	-5 866 080,69	-7 165 253,86
Розбіжність між плановими та фактичними показниками виникла в результаті економії коштів по енергоносіях, зменшення суми оплати батьківської плати за харчування дітей закладів дошкільної освіти за рахунок зменшення кількості днів відвідування дошкільних закладів вихованцями, що призвело до утворення залишку кошторисних призначень.										
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	484 045,00	0,00	484 045,00	484 045,00	0,00	484 045,00	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	11 316 597,92	5 450 517,23	-5 866 080,69
За рахунок зменшення чисельності вихованців закладів дошкільної освіти та меншої фактичної відвідуваності дітьми закладу, зменшилась батьківська плата за харчування (спеціальний фонд). Відхилення зумовлене отриманою економією за результатами проведення відкритих торгів у системі Prozorro (спеціальний фонд бюджет розвитку).				
2.1	власні надходження	10 435 926,92	4 569 847,55	-5 866 079,37
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	880 671,00	880 669,68	-1,32
Відхилення зумовлене отриманою економією за результатами проведення відкритих торгів у системі Prozorro (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	Кількість закладів дошкільної освіти	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість груп	111,00	0,00	111,00	111,00	0,00	111,00	0,00	0,00	0,00
3	Усього - середньорічне число ставок/платних одиниць, в т.ч.:	867,40	0,00	867,40	867,40	0,00	867,40	0,00	0,00	0,00
4	жінок	774,65	0,00	774,65	774,65	0,00	774,65	0,00	0,00	0,00
5	чоловіків	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75	0,00	0,00	0,00

6	Педагогічного персоналу (крім адмінперсоналу), в т.ч.:	270,60	0,00	270,60	270,60	0,00	270,60	0,00	0,00	0,00
7	жінок	270,60	0,00	270,60	270,60	0,00	270,60	0,00	0,00	0,00
8	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в т.ч.:	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	0,00	0,00	0,00
9	жінок	168,67	0,00	168,67	168,67	0,00	168,67	0,00	0,00	0,00
10	Спеціалістів, в т.ч.:	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	0,00	0,00	0,00
11	жінок	61,13	0,00	61,13	61,13	0,00	61,13	0,00	0,00	0,00
12	Робітників, в т.ч.:	367,00	0,00	367,00	367,00	0,00	367,00	0,00	0,00	0,00
13	жінок	274,25	0,00	274,25	274,25	0,00	274,25	0,00	0,00	0,00
14	чоловіків	92,75	0,00	92,75	92,75	0,00	92,75	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
15	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, в т.ч.:	1 696,00	0,00	1 696,00	1 696,00	0,00	1 696,00	0,00	0,00	0,00
16	дівчат	797,00	0,00	797,00	797,00	0,00	797,00	0,00	0,00	0,00
17	хлопців	899,00	0,00	899,00	899,00	0,00	899,00	0,00	0,00	0,00
18	Кількість дітей віком від 5 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	485,00	0,00	485,00	485,00	0,00	485,00	0,00	0,00	0,00
19	дівчат	228,00	0,00	228,00	228,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00
20	хлопців	257,00	0,00	257,00	257,00	0,00	257,00	0,00	0,00	0,00
21	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
22	дівчат	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
23	хлопців	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
24	Середньорічна кількість дітей віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	1 211,00	0,00	1 211,00	1 211,00	0,00	1 211,00	0,00	0,00	0,00
25	дівчат	569,00	0,00	569,00	569,00	0,00	569,00	0,00	0,00	0,00
26	хлопців	642,00	0,00	642,00	642,00	0,00	642,00	0,00	0,00	0,00
27	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
28	дівчат	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
29	хлопців	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
30	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	100 934,37	6 672,52	107 606,89	100 168,34	3 213,75	103 382,09	-766,03	-3 458,77	-4 224,80
Наявний залишок кошторисних призначень на кінець звітної періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником										
31	дівчат	100 934,37	6 672,52	107 606,89	100 168,34	3 213,75	103 382,09	-766,03	-3 458,77	-4 224,80
Наявний залишок кошторисних призначень на кінець звітної періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником										
32	хлопців	100 934,37	6 672,52	107 606,89	100 168,34	3 213,75	103 382,09	-766,03	-3 458,77	-4 224,80
Наявний залишок кошторисних призначень на кінець звітної періоду вплинув на відхилення між плановим та фактичним результативним показником										
33	Діто-дні відвідування	237 135,00	0,00	237 135,00	237 135,00	0,00	237 135,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
34	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
35	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою, в т.ч.:	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
36	дівчат	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
37	хлопців	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									
38	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	484 045,00	0,00	484 045,00	484 045,00	0,00	484 045,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
39	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

18	Кількість дітей віком від 6 до 6 (7) років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	577,00	0,00	577,00	485,00	0,00	485,00	84,06	0,00	84,06
Відхилення між звітним і попереднім періодами зумовлено зміною спискових даних										
19	дівчат	0,00	0,00	0,00	228,00	0,00	228,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
20	хлопців	0,00	0,00	0,00	257,00	0,00	257,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
21	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	51,00	0,00	51,00	44,00	0,00	44,00	86,27	0,00	86,27
Відхилення між звітним і попереднім періодами зумовлено зміною спискових даних										
22	дівчат	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
23	хлопців	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
24	Середньорічна кількість дітей віком від 0 до 5 років, що відвідують заклади дошкільної освіти, в т.ч.:	1 230,00	0,00	1 230,00	1 211,00	0,00	1 211,00	98,46	0,00	98,46
Відхилення між звітним і попереднім періодами зумовлено зміною спискових даних										
25	дівчат	0,00	0,00	0,00	569,00	0,00	569,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
26	хлопців	0,00	0,00	0,00	642,00	0,00	642,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
27	З них кількість дітей з особливими освітніми потребами, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між звітним і попереднім періодами зумовлено зміною спискових даних										
28	дівчат	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
29	хлопців	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
	Ефективності									
30	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	87 189,79	5 476,83	87 666,62	100 168,34	3 213,75	103 382,09	121,87	58,68	117,93
Відхилення інших показників в свою чергу вплинуло на виникнення розбіжності в даному результативному показнику.										
31	дівчат	0,00	0,00	0,00	100 168,34	3 213,75	103 382,09	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
32	хлопців	0,00	0,00	0,00	100 168,34	3 213,75	103 382,09	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
33	Діто-дні відвідування	236 600,00	0,00	236 600,00	237 135,00	0,00	237 135,00	100,23	0,00	100,23
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
	Якості									
34	Відсоток закладів дошкільної освіти, в яких створено безбар'єрний доступ та умови для інклюзивного навчання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
35	Відсоток охоплення дітей з особливими освітніми потребами дошкільною освітою, в т.ч.:	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
36	дівчат	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
37	хлопців	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
2	Фінансування витрат на оплату корекційно-розвиткових занять за рахунок місцевого бюджету	562 401,22	0,00	562 401,22	484 045,00	0,00	484 045,00	86,07	0,00	86,07
Фінансування фактичного обсягу видатків вплинуло на формування відхилення між показниками звітного та минулого періодів										
	Затрат									
1	Обсяг коштів виділених на оплату корекційно-розвиткових занять	562 401,22	0,00	562 401,22	484 045,00	0,00	484 045,00	86,07	0,00	86,07
Фінансування фактичного обсягу видатків вплинуло на формування відхилення між показниками звітного та минулого періодів										
	Якості									
2	Відсоток використання коштів виділених на покриття витрат по оплаті корекційно-розвиткових занять	99,90	0,00	99,90	100,00	0,00	100,00	100,10	0,00	100,10
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показник	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 звітного періоду по даній бюджетній програмі не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2025 року здійснювалась відповідно бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання закладів дошкільної освіти. 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 безпечних 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


(підпис)

Світлана ПОЛОСЕНКО