

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

1.	0600000	Управління освіти, молоді та спорту			43930548
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0610000	Управління освіти, молоді та спорту Збарзької міської ради			43930548
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	1955800000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Надання дошкільної освіти дошкільними закладами.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	48 646,01	2 350,60	50 996,61	46 957,64	1 753,01	48 710,65	-1 688,36	-597,59	-2 285,96
1.1	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень закладами дошкільної освіти	48 646,01	2 350,60	50 996,61	46 957,64	1 753,01	48 710,65	-1 688,36	-597,59	-2 285,96
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування.										

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	1 972,956	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	1 972,956	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	2 350,600	2 320,540	-30,060
в т.ч				
2.1	власні надходження	1 766,665	1 821,615	54,950
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	583,935	498,925	-85,010
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Надійшло орендної плати за приміщення понад план та інші надходження не використано в повному обсязі через закупівлю проведену електронною системою.				
3.	Залишок на кінець року	X	797,237	X
в т.ч				

3.1	власних надходжень	X	797,237	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -Надійшло коштів на закупівлю обладнання для харчоблоків понад план та надходження не використано в повному обсязі через закупівлю проведеною електронною системою.				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень закладами дошкільної освіти										
затрат										
	Кількість дошкільних навчальних закладів	18	0	18	18	0	18	0	0	0
	Кількість груп	46	0	46	46	0	46	0	0	0
	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	117	0	117	113	0	113	-4	0	-4
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок наявних вакансій у закладах дошкільної освіти.										
	Середньорічне число штатних одиниць робітників	120,5	0	120,5	120,5	0	120,5	0	0	0
	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	237,5	0	237,5	233,5	0	233,5	-4	0	-4
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок наявних вакансій у закладах дошкільної освіти.										
	Обсяг витрат на утримання закладів дошкільної освіти	48646,01	2350,6	50996,61	46957,64	1753,01	48710,65	-1688,37	-597,59	-2285,96
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування.										
продукту										
	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	621	0	621	621	0	621	0	0	0
	Кількість дітей віком від 0 до 6 років	1257	0	1257	1257	0	1257	0	0	0
ефективності										
	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	78,33	3,79	82,12	75,62	2,82	78,44	-2,71	-0,97	-3,68
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, закупівлю продуктів харчування та зменшенням витрат на утримання однієї дитини у закладі дошкільної освіти.										
	Діто-дні відвідування	116748	0	116748	116748	0	116748	0	0	0
якості										
	Кількість днів відвідування	188	0	188	188	0	188	0	0	0
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою в загальній кількості дітей віком від 0 до 6 років	49,4	0	49,4	49,4	0	49,4	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за даним напрямком, що відображають надання дошкільної освіти дошкільними закладами на належному рівні. Всі результативні показники виконані якісно та в повному обсязі.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Видатки (надані кредити)										
1.1	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень закладами дошкільної освіти	37 565,88	2 085,29	39 651,18	46 957,64	1 753,01	48 710,65	25,00	-15,93	22,85
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв, продуктів харчування.										
Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень закладами дошкільної освіти										

(тис.грн)

затрат										
Кількість дошкільних навчальних закладів	19,00	0,00	19,00	18,00	0,00	18,00	-5,26	0,00	-5,26	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок ліквідації Травневського закладу дошкільної освіти "Гномик"										
Кількість груп	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00	
Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	110,25	0,00	110,25	113,00	0,00	113,00	2,49	0,00	2,49	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості дітей з особливими освітніми потребами та збільшення ставок асистентів вихователя.										
Середньорічне число штатних одиниць робітників	122,50	0,00	122,50	120,50	0,00	120,50	-1,63	0,00	-1,63	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок наявних вакансій робітників у закладах освіти.										
Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	232,75	0,00	232,75	233,50	0,00	233,50	0,32	0,00	0,32	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості дітей з особливими освітніми потребами та збільшення ставок асистентів вихователя.										
Обсяг витрат на утримання закладів дошкільної освіти	37 565,88	2 085,29	39 651,17	46 957,64	1 753,01	48 710,65	25,00	-15,93	22,85	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зростання цін на енергоносії, продукти харчування, збільшення розміру заробітної плати.										
продукту										
Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	658,00	0,00	658,00	621,00	0,00	621,00	-5,62	0,00	-5,62	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості дітей, які відвідують дошкільні заклади.										
Кількість дітей від 0 до 6 років	1 548,00	0,00	1 548,00	1 257,00	0,00	1 257,00	-18,80	0,00	-18,80	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості дітей від 0 до 6 років.										
ефективності										
Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі	57,09	0,00	57,09	75,62	2,82	78,44	32,46	0,00	37,40	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зростання цін на енергоносії, продукти харчування, збільшення розміру заробітної плати та збільшення витрат на перебування однієї дитини у закладі дошкільної освіти.										
Діто-дні відвідування	96 440,00	0,00	96 440,00	116 748,00	0,00	116 748,00	21,06	0,00	21,06	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок відновлення роботи ЗДО, які перебували на простой у зв'язку з введенням воєнного стану.										
якості										
Кількість днів відвідування	188,00	0,00	188,00	188,00	0,00	188,00	0,00	0,00	0,00	
Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою в загальній кількості дітей віком від 0 до 6 років	42,00	0,00	42,00	49,40	0,00	49,40	17,62	0,00	17,62	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості дітей від 0 до 6 років.										

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

(тис.грн)

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Проведено у 4 кварталі ревізію фінансово-господарської діяльності управління. За результатами ревізії усунуто встановлені правопорушення в суму 8521,88 грн. по загальному фонду, 1743251,89 грн. по спеціальному фонду.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Працівники дотримуються фінансової дисципліни.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є актуальною для реалізації на середньостроковий період.

ефективності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є ефективною та має високий рівень ефективності.

корисності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є корисною та раціональною. Також має всі передумови для реалізації на високому рівні.

довгострокових наслідків бюджетної

Дана бюджетна програма перспективна для реалізації на довгостроковий період.

Начальник управління

(підпис)

Володимир ФЛІНТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансово-господарського відділу- головний бухгалтер

(підпис)

Оксана БРИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)