

N з/п	Показники	«передній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей				
2	Показники якості				
	кількість днів відвідування	150	150	134	134
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	67	67	80	80

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2019}) = (150/150 + 67/67)/2 * 100 = 100$

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2020}) = (134/134 + 80/80)/2 * 100 = 100$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{\text{Іяк.2020}}{\text{Іяк.2019}} = \frac{100}{100} = 1,00 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 102.9 + 100 + 15 + 25 = 242.9$

Головний бухгалтер



Лідія КАТЕРУША

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 02143809 Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 02143809 Управління освіти і науки Білоцерківської 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 закладами в 2020-2022 навчальних роках, забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	263 182,8	12 826,0	276 008,8	252 757,5	11 847,0	264 604,5	10 425,3	979,0	11 404,3
2	Заробітна плата	178 773,4		178 773,4	175 131,5		175 131,5			0,0
3	Нарахування на оплату праці	39 330,1		39 330,1	38 778,4		38 778,4			0,0
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 158,3	2 037,8	7 196,1	5 065,4	2 033,4	7 098,8		4,4	4,4
5	Медикаменти та персонуальні матеріали	476,6	0,8	477,4	474,1	0,8	474,9		0,0	0,0
6	Продукти харчування	13 015,6	9 985,9	23 001,5	7 948,3	9 020,7	16 969,0		965,2	965,2
7	Оплата послуг (крім комунальних)	1 606,5		1 606,5	1 385,2		1 385,2			0,0
8	Видатки на відрядження	3,0		3,0	1,4		1,4			0,0
9	Оплата теплопостачання	18 654,3		18 654,3	18 653,7		18 653,7			0,0
10	Оплата водопостачання та водовідведення	1 570,5		1 570,5	1 298,7		1 298,7			0,0
11	Оплата електроенергії	3 861,0		3 861,0	3 685,5		3 685,5			0,0
12	Оплата природного газу	304,4		304,4	116,9		116,9			0,0
13	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	195,6		195,6	165,9		165,9			0,0
14	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	72,9		72,9	27,8		27,8			0,0
15	Інші поточні видатки	160,6		160,6	24,7		24,7			0,0
16	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		801,5	801,5		792,1	792,1		9,4	9,4
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	263 182,8	12 826,0	276 008,8	252 757,5	11 847,0	264 604,5	10 425,3	979,0	11 404,3

В зв'язку з карантинними обмеженнями є відхилення обсягів касових видатків в використанні бюджетних коштів на придбання товарів, продуктів харчування, оплати послуг, оплати комунальних, оплати праці

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	3156,6	x
	в т. ч.	11,8	3156,6	-3144,8
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року : залишок власних надходжень виник в зв'язку з авансовою оплатою батьківської плати за харчування учнів та від реалізації майна в кінці року.				
2.	Надходження	12814,2	9703,6	3110,6
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	12097,1	8993,5	3103,6
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	717,1	710,1	7
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: в зв'язку з карантинними обмеженнями зменшились фактичні власні надходження за харчування дітей від батьків та за оренду приміщень.				
3.	Залишок на кінець року	x	1013,2	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	1013,2	
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року : залишок власних надходжень виник в зв'язку з авансовою оплатою батьківської плати за харчування учнів та від реалізації майна в кінці року.				

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Напрямок використання бюджетних коштів¹										
1.	затрат									
	кількість дошкільних навчальних закладів	38		38	38		38	0		0
	кількість груп	386		386	386		386	0		0
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	2214		2214	2214		2214	0		0
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	79		79	79		79	0		0
	спеціалістів	107,5		107,5	107,5		107,5	0		0
	робітників	1058,5		1058,5	1058,5		1058,5	0		0
	...									
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
2.	продукту									
	кількість дітей, що відвідують дошкільний заклад	8200		8200	8200		8200	0		0
	кількість дітей від 0 до 6 років	8200		8200	8200		8200	0		0
	...									
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 дитину	32,1		32,1	30,8		30,8	1,3		1,3
	діто-дні відвідування	1 094,7		1 094,7	568,4		568,4	526,3		526,3
	...									
В зв'язку з карантинними обмеженнями										
4.	якості									
	кількість днів відвідування	134		134	70		70	0		0
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	80		80	80		80	0		0
	...									
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										
Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних асигнувань										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	263 182,8	12 826,0	263 182,8	252 757,5	11 847,0	252 757,5	10 425,3	979,0	11 404,3

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

N 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)									
	в т. ч.									
	Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	233 067,9	14 451,7	247 519,6	252 757,5	11 136,9	263 894,4	8,4	-22,9	-14,5
Видатки по спеціальному фонду у 2020 році зменшилися через введення карантинних заходів, зменшення надходження від оренди.										
1.	затрат									
	кількість дошкільних навчальних закладів	38		38	38		38	0		0
	кількість груп	388		388	386		386	-0,52		-0,52
	кількість штатних одиниць педагогічного персоналу	2268		2268	2214		2214	-2,38		-2,38
	адмінперсоналу, за умовами оплати праці віднесених до педагогічного персоналу	76		76	79		79	3,95		3,95
	спеціалістів	111,25		111,25	107,5		107,5	-3,37		-3,37
	робітників	1107,05		1107,05	1058,5		1058,5	-4,39		-4,39
2.	продукту									
	кількість дітей, що відвідують дошкільний заклад	8783		8783	8200		8200	-6,64		-6,64
	кількість дітей від 0 до 6 років	8783		8783	8200		8200	-6,64		-6,64
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 дитину	26,5	1,6	28,2	30,8	1,4	32,2	16,1	-17,5	-1,4
	діто-дні відвідування	1317,5		1317,5	1 094,7		1 094,7	-16,9		-16,9
4.	якості									
	кількість днів відвідування	150		150	134		134	-10,67		-10,67
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	67		67	80		80	19,40		19,40
Результативні показники змінилися в зв'язку зі збільшенням кількості груп (інклюзивні групи) в закладах дошкільної освіти та в зв'язку з карантинними обмеженнями.										

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	717,1	710,1	7	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	717,1	710,1	7	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: зменшення ціни товарів після проведення тендерних закупівель.</i>							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	x	717,1	710,1	7	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: зменшення ціни товарів після проведення тендерних закупівель.</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
####	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітної періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо

ефективності бюджетної програми
дана бюджетна програма має високу ступінь ефективності і залишається актуальною для подальшої реалізації

корисності бюджетної програми
забезпечує створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти у сфері освіти і науки
довгострокових наслідків бюджетної програми
Бюджетна програма виконується на постійній основі і залишається актуальною

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Лідія КАТЕРУША