ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0600000** Управління гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0610000** Управління гуманітарного розвитку виконавчого комітету Гірської сільської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0611010** 0910 Надання дошкільної освіти

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Розвиток системи дошкільної, Гірської сільської ради відповідно до потреб та запитів громади щодо доступної якісної освіти, яка забезпечує повноцінний розвиток кожної дитини і її успішну інтеграцію в українське суспільство та європейську спільноту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами 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)**	**34 358 403,00**	**769 729,21**	**35 128 132,21**	**30 906 923,98**	**642 418,71**	**31 549 342,69**	**-3 451 479,02**	**-127 310,50**	**-3 578 789,52**
1	*оплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу дошкільної освіти*	26 784 445,00	0,00	26 784 445,00	25 696 690,53	0,00	25 696 690,53	-1 087 754,47	0,00	**-1 087 754,47**
2	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	0,00	129 500,00	129 500,00	0,00	96 000,00	96 000,00	0,00	-33 500,00	**-33 500,00**
3	*забезпечення харчування в закладах дошкільної освіти*	2 343 000,00	0,00	2 343 000,00	1 895 567,39	0,00	1 895 567,39	-447 432,61	0,00	**-447 432,61**
4	*придбання медикаментів для надання першої домедичної допомоги дітям закладу*	40 000,00	0,00	40 000,00	6 771,83	0,00	6 771,83	-33 228,17	0,00	**-33 228,17**
5	*забезпечення придбання канцелярських та господарчих товарів для роботи закладу*	1 089 840,00	0,00	1 089 840,00	814 585,28	0,00	814 585,28	-275 254,72	0,00	**-275 254,72**
6	*витрати по послугам (охоронннні послуги, дератизація, дезинсекція, послуги інтернет провайдерів, послуги по заправці картриджів, по ремонту оргтехніки, по обслуговіванню системи сигналізації, техн. обсл., газопроводів, та ін. послуги, які потрібні для безперебійної роботи закладу)*	492 000,00	0,00	492 000,00	349 557,47	0,00	349 557,47	-142 442,53	0,00	**-142 442,53**
7	*оплата водопостачання та водовідведення*	165 918,00	0,00	165 918,00	44 898,40	0,00	44 898,40	-121 019,60	0,00	**-121 019,60**
8	*оплпта електричної енергії в т.ч. перетікання та розподіл ел. енергії*	1 277 800,00	0,00	1 277 800,00	1 060 445,27	0,00	1 060 445,27	-217 354,73	0,00	**-217 354,73**
9	*оплата з твердих побутових відходів та рідких побутових відходів*	384 000,00	0,00	384 000,00	383 354,23	0,00	383 354,23	-645,77	0,00	**-645,77**
10	*оплата природнього газу та розподіл*	626 400,00	0,00	626 400,00	386 663,54	0,00	386 663,54	-239 736,46	0,00	**-239 736,46**
11	*закупівля продуктів харчування із спеціального фонду бюджету, як плата за послуги бюджетних установ*	0,00	544 229,21	544 229,21	0,00	450 418,71	450 418,71	0,00	-93 810,50	**-93 810,50**
12	*забезпечення теплопостачання для ЗДО "Барвінок"*	1 155 000,00	0,00	1 155 000,00	268 390,04	0,00	268 390,04	-886 609,96	0,00	**-886 609,96**

13	*придбання предметів довгострокового використання*	0,00	96 000,00	96 000,00	0,00	96 000,00	96 000,00	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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
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 напрямами 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
оплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу дошкільної освіти										
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	2 343 000,00	0,00	2 343 000,00	1 974 682,34	0,00	1 974 682,34	-368 317,66	0,00	-368 317,66
2	обсяг видатків на заробітну плату на роботу закладу освіти	26 784 445,00	0,00	26 784 445,00	25 374 608,56	0,00	25 374 608,56	-1 409 836,44	0,00	-1 409 836,44
	Продукту									
3	середнє число штатних посад	76,48	0,00	76,48	76,48	0,00	76,48	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на одного штатного працівника	350 215,02	0,00	350 215,02	333 876,43	0,00	333 876,43	-16 338,59	0,00	-16 338,59
Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Затрат									
5	Кількість закладів дошкільної освіти	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	Середньорічна кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	282,00	0,00	282,00	284,00	0,00	284,00	2,00	0,00	2,00
	Ефективності									
7	Середні витрати на 1 дитину	115 352,04	0,00	115 352,04	89 347,21	0,00	89 347,21	-26 004,83	0,00	-26 004,83
	Якості									
8	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
забезпечення харчування в закладах дошкільної освіти										
	Продукту									
9	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
10	середні витрати в місяць для закупівлі продуктів харчування	195 250,00	0,00	195 250,00	164 556,86	0,00	164 556,86	-30 693,14	0,00	-30 693,14
придбання медикаментів для надання першої домедичної допомоги дітям закладу										
	Затрат									
11	видатки загального фонду для забезпечення медичними товарами	40 000,00	0,00	40 000,00	6 771,83	0,00	6 771,83	-33 228,17	0,00	-33 228,17
	Продукту									
12	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
13	середні витрати на закупівлю медичних товарів	3 333,33	0,00	3 333,33	564,32	0,00	564,32	-2 769,01	0,00	-2 769,01

забезпечення придбання канцелярських та господарчих товарів для роботи закладу										
	Затрат									
14	видатки загального фонду для придбання канцелярських та господарчих товарів	1 089 840,00	0,00	1 089 840,00	931 441,50	0,00	931 441,50	-158 398,50	0,00	-158 398,50
	Продукту									
15	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
16	середні витрати у місяць	77 320,00	0,00	77 320,00	77 620,13	0,00	77 620,13	300,13	0,00	300,13
витрати по послугам (охороннні послуги, дератизація, дезинсекція, послуги інтернет провайдерів, послуги по заправці картриджів, по ремонту оргтехніки, по обслуговіванню системи сигналізації, техн. обсл., газопроводів, та ін. послуги, які потрібні для безперебійної роботи закладу)										
	Затрат									
17	видатки загального фонду по послугам закладу	492 500,00	0,00	492 500,00	408 296,27	0,00	408 296,27	-84 203,73	0,00	-84 203,73
	Продукту									
18	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
19	середні витрати по послугам	41 041,67	0,00	41 041,67	34 024,69	0,00	34 024,69	-7 016,98	0,00	-7 016,98
оплата водопостачання та водовідведення										
	Затрат									
20	видатки для придбання води і водовідведення	165 918,00	0,00	165 918,00	44 898,40	0,00	44 898,40	-121 019,60	0,00	-121 019,60
	Продукту									
21	кількість куб.метрів	3 171,22	0,00	3 171,22	858,15	0,00	858,15	-2 313,07	0,00	-2 313,07
	Ефективності									
22	середні вартість 1 куб. метру	52,32	0,00	52,32	52,32	0,00	52,32	0,00	0,00	0,00
оплпта електричної енергії в т.ч. перетікання та розподіл ел. енергії										
	Затрат									
23	видатки на закупівлю електричної енергії	1 277 800,00	0,00	1 277 800,00	1 125 117,27	0,00	1 125 117,27	-152 682,73	0,00	-152 682,73
	Продукту									
24	кількість кВТ годин	169 245,03	0,00	169 245,03	149 022,15	0,00	149 022,15	-20 222,88	0,00	-20 222,88
	Ефективності									
25	середня вартість 1 кВТгодини	7,55	0,00	7,55	7,55	0,00	7,55	0,00	0,00	0,00
оплата з твердих побутових відходів та рідких побутових відходів										
	Затрат									
26	видатки для сплпти за вивіз відходів	384 000,00	0,00	384 000,00	383 354,23	0,00	383 354,23	-645,77	0,00	-645,77
	Продукту									
27	кількість куб.метрів відходів	1 536,00	0,00	1 536,00	1 533,42	0,00	1 533,42	-2,58	0,00	-2,58
	Ефективності									
28	середня вартість 1 куб.метру відходів	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
оплата природнього газу та розподіл										
	Затрат									
29	видатки змісцевого бюджету для закупівлі природнього газу та розподілу	626 400,00	0,00	626 400,00	386 663,54	0,00	386 663,54	-239 736,46	0,00	-239 736,46
	Продукту									
30	кулькість куб.метрів	36 000,00	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
31	середня вартість одного куб.метру газу	17,40	0,00	17,40	17,40	0,00	17,40	0,00	0,00	0,00
закупівля продуктів харчування із спеціального фонду бюджету, як плата за послуги бюджетних установ										
	Затрат									
32	придбання продуктів харчування із платних послуг (ККД 25010100)	0,00	544 229,21	544 229,21	0,00	450 418,71	450 418,71	0,00	-93 810,50	-93 810,50
	Продукту									
33	кількість місяців	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
34	середні витрати для придбання продуктів харчування	0,00	45 352,43	45 352,43	0,00	37 534,89	37 534,89	0,00	-7 817,54	-7 817,54
забезпечення теплопостачання для ЗДО "Барвінок"										
	Затрат									
35	видатки бюджету для закупівлі теплопостачання	1 155 000,00	0,00	1 155 000,00	268 390,04	0,00	268 390,04	-886 609,96	0,00	-886 609,96
	Продукту									

36	кількістьГкал	372,58	0,00	372,58	60,00	0,00	60,00	-312,58	0,00	-312,58
	Ефективності									
37	середня вартість 1 Гкал	3 100,00	0,00	3 100,00	4 476,00	0,00	4 476,00	1 376,00	0,00	1 376,00
придбання предметів довгострокового використання										
	Затрат									
38	придбання предметів довгострокового використання	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
39	ціна за одиницю	0,00	21 600,00	21 600,00	0,00	21 600,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
40	кількість придбаних предметів	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	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)	**24 783 454,56**	**2 908 700,10**	**27 692 154,66**	**30 906 923,98**	**642 418,71**	**31 549 342,69**	**124,71**	**22,09**	**113,93**
1	*оплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу дошкільної освіти*	24 783 454,56	2 908 700,10	27 692 154,66	25 696 690,53	0,00	25 696 690,53	103,68	0,00	**92,79**
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	1 974 682,34	0,00	1 974 682,34	0,00	0,00	0,00
2	кількість дошкільних навчальних закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг видатків на заробітну плату на роботу закладу освіти	0,00	0,00	0,00	25 374 608,56	0,00	25 374 608,56	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
4	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє число штатних посад	0,00	0,00	0,00	76,48	0,00	76,48	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на 1 дитину	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середні витрати на одного штатного працівника	0,00	0,00	0,00	333 876,43	0,00	333 876,43	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	0,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	Кількість закладів дошкільної освіти	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Середньорічна кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	0,00	0,00	0,00	284,00	0,00	284,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на 1 дитину	0,00	0,00	0,00	89 347,21	0,00	89 347,21	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	*забезпечення харчування в закладах дошкільної освіти*	0,00	0,00	0,00	1 895 567,39	0,00	1 895 567,39	0,00	0,00	**0,00**
	Продукту									
1	кількість місяців	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
2	середні витрати в місяць для закупівлі продуктів харчування	0,00	0,00	0,00	164 556,86	0,00	164 556,86	0,00	0,00	0,00
4	*придбання медикаментів для надання першої домедичної допомоги дітям закладу*	0,00	0,00	0,00	6 771,83	0,00	6 771,83	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									

1	видатки загального фонду для забезпечення медичними товарами	0,00	0,00	0,00	6 771,83	0,00	6 771,83	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість місяців	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на закупівлю медичних товарів	0,00	0,00	0,00	564,32	0,00	564,32	0,00	0,00	0,00
5	*забезпечення придбання канцелярських та господарчих товарів для роботи закладу*	0,00	0,00	0,00	814 585,28	0,00	814 585,28	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки загального фонду для придбання канцелярських та господарчих товарів	0,00	0,00	0,00	931 441,50	0,00	931 441,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість місяців	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати у місяць	0,00	0,00	0,00	77 620,13	0,00	77 620,13	0,00	0,00	0,00
6	*витрати по послугам (охороннні послуги, дератизація, дезинсекція, послуги інтернет провайдерів, послуги по заправці картриджів, по ремонту оргтехніки, по обслуговіванню системи сигналізації, техн. обсл., газопроводів, та ін. послуги, які потрібні для безперебійної роботи закладу)*	0,00	0,00	0,00	349 557,47	0,00	349 557,47	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки загального фонду по послугам закладу	0,00	0,00	0,00	408 296,27	0,00	408 296,27	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість місяців	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати по послугам	0,00	0,00	0,00	34 024,69	0,00	34 024,69	0,00	0,00	0,00
7	*оплата водопостачання та водовідведення*	0,00	0,00	0,00	44 898,40	0,00	44 898,40	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки для придбання води і водовідведення	0,00	0,00	0,00	44 898,40	0,00	44 898,40	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість куб.метрів	0,00	0,00	0,00	858,15	0,00	858,15	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні вартість 1 куб. метру	0,00	0,00	0,00	52,32	0,00	52,32	0,00	0,00	0,00
8	*оплпта електричної енергії в т.ч. перетікання та розподіл ел. енергії*	0,00	0,00	0,00	1 060 445,27	0,00	1 060 445,27	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки на закупівлю електричної енергії	0,00	0,00	0,00	1 125 117,27	0,00	1 125 117,27	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість кВТ годин	0,00	0,00	0,00	149 022,15	0,00	149 022,15	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середня вартість 1 кВТгодини	0,00	0,00	0,00	7,55	0,00	7,55	0,00	0,00	0,00
9	*оплата з твердих побутових відходів та рідких побутових відходів*	0,00	0,00	0,00	383 354,23	0,00	383 354,23	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки для сплпти за вивіз відходів	0,00	0,00	0,00	383 354,23	0,00	383 354,23	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість куб.метрів відходів	0,00	0,00	0,00	1 533,42	0,00	1 533,42	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середня вартість 1 куб.метру відходів	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
10	*оплата природнього газу та розподіл*	0,00	0,00	0,00	386 663,54	0,00	386 663,54	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									

1	видатки змісцевого бюджету для закупівлі природнього газу та розподілу	0,00	0,00	0,00	386 663,54	0,00	386 663,54	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кулькість куб.метрів	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середня вартість одного куб.метру газу	0,00	0,00	0,00	17,40	0,00	17,40	0,00	0,00	0,00
11	*закупівля продуктів харчування із спеціального фонду бюджету, як плата за послуги бюджетних установ*	0,00	0,00	0,00	0,00	450 418,71	450 418,71	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	придбання продуктів харчування із платних послуг (ККД 25010100)	0,00	0,00	0,00	0,00	450 418,71	450 418,71	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість місяців	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати для придбання продуктів харчування	0,00	0,00	0,00	0,00	37 534,89	37 534,89	0,00	0,00	0,00
12	*забезпечення теплопостачання для ЗДО "Барвінок"*	0,00	0,00	0,00	268 390,04	0,00	268 390,04	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки бюджету для закупівлі теплопостачання	0,00	0,00	0,00	268 390,04	0,00	268 390,04	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількістьГкал	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середня вартість 1 Гкал	0,00	0,00	0,00	4 476,00	0,00	4 476,00	0,00	0,00	0,00
13	*придбання предметів довгострокового використання*	0,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	придбання предметів довгострокового використання	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	ціна за одиницю	0,00	0,00	0,00	0,00	21 600,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	кількість придбаних предметів	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00	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:

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер _____Оксана ПІНЧУК
(підпис)