ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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)**	**36 619 765,00**	**1 456 428,63**	**38 076 193,63**	**35 491 684,34**	**222 300,00**	**35 713 984,34**	**-1 128 080,66**	**-1 234 128,63**	**-2 362 209,29**
1	*оплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу дошкільної освіти*	28 893 484,00	0,00	28 893 484,00	28 816 839,15	0,00	28 816 839,15	-76 644,85	0,00	**-76 644,85**
2	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	31 200,00	0,00	31 200,00	31 200,00	0,00	31 200,00	0,00	0,00	**0,00**
3	*забезпечення харчування в закладах дошкільної освіти*	2 667 355,00	0,00	2 667 355,00	1 902 685,69	0,00	1 902 685,69	-764 669,31	0,00	**-764 669,31**
4	*придбання медикаментів для надання першої домедичної допомоги дітям закладу*	7 662,00	0,00	7 662,00	7 661,73	0,00	7 661,73	-0,27	0,00	**-0,27**
5	*забезпечення придбання канцелярських та господарчих товарів для роботи закладу*	936 721,00	0,00	936 721,00	927 519,07	0,00	927 519,07	-9 201,93	0,00	**-9 201,93**
6	*витрати по послугам (охоронннi 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)*	586 493,00	0,00	586 493,00	576 854,52	0,00	576 854,52	-9 638,48	0,00	**-9 638,48**
7	*оплата водопостачання та водовідведення*	94 420,00	0,00	94 420,00	82 371,56	0,00	82 371,56	-12 048,44	0,00	**-12 048,44**
8	*оплпта електричної енергії в т.ч. перетікання та розподіл ел. енергії*	1 414 690,00	0,00	1 414 690,00	1 328 428,83	0,00	1 328 428,83	-86 261,17	0,00	**-86 261,17**
9	*оплата з твердих побутових відходів та рідких побутових відходів*	415 310,00	0,00	415 310,00	571 958,64	0,00	571 958,64	156 648,64	0,00	**156 648,64**
10	*оплата природнього газу та розподіл*	1 412 430,00	0,00	1 412 430,00	1 246 165,15	0,00	1 246 165,15	-166 264,85	0,00	**-166 264,85**
11	*закупівля продуктів харчування із спеціального фонду бюджету, як плата за послуги бюджетних установ*	0,00	599 494,37	599 494,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-599 494,37	**-599 494,37**
13	*придбання предметів довгострокового використання*	0,00	856 934,26	856 934,26	0,00	222 300,00	222 300,00	0,00	-634 634,26	**-634 634,26**

14	*придбання паливно мастильних матеріалів для генераторів*	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	-160 000,00	0,00	**-160 000,00**

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	кількість дошкільних навчальних закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків на заробітну плату на роботу закладу освіти	28 893 484,00	0,00	28 893 484,00	28 816 839,15	0,00	28 816 839,15	-76 644,85	0,00	-76 644,85
	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	377 791,37	0,00	377 791,37	376 789,21	0,00	376 789,21	-1 002,16	0,00	-1 002,16
Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
	Продукту									
5	Середньорічна кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	282,00	0,00	282,00	278,00	0,00	278,00	-4,00	0,00	-4,00
	Ефективності									
6	Середні витрати на 1 дитину	125 444,65	0,00	125 444,65	17 749 758,10	0,00	17 749 758,10	17 624 313,45	0,00	17 624 313,45
	Якості									
7	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										
	Затрат									
8	видатки загального фонду для придбання продуктів харчування дітям пільговим категоріям	2 667 355,00	0,00	2 667 355,00	1 902 685,69	0,00	1 902 685,69	-764 669,31	0,00	-764 669,31
	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	222 279,58	0,00	222 279,58	158 557,14	0,00	158 557,14	-63 722,44	0,00	-63 722,44
придбання медикаментів для надання першої домедичної допомоги дітям закладу										
	Затрат									
11	видатки загального фонду для забезпечення медичними товарами	7 662,00	0,00	7 662,00	7 661,73	0,00	7 661,73	-0,27	0,00	-0,27
	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	638,50	0,00	638,50	638,48	0,00	638,48	-0,02	0,00	-0,02

забезпечення придбання канцелярських та господарчих товарів для роботи закладу										
	Затрат									
14	видатки загального фонду для придбання канцелярських та господарчих товарів	936 721,00	0,00	936 721,00	936 721,00	0,00	936 721,00	0,00	0,00	0,00
	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	78 060,08	0,00	78 060,08	78 060,08	0,00	78 060,08	0,00	0,00	0,00
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	586 493,00	0,00	586 493,00	576 854,52	0,00	576 854,52	-9 638,48	0,00	-9 638,48
	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	48 874,42	0,00	48 874,42	48 071,21	0,00	48 071,21	-803,21	0,00	-803,21
оплата водопостачання та водовідведення										
	Затрат									
20	видатки для придбання води і водовідведення	94 420,00	0,00	94 420,00	82 371,56	0,00	82 371,56	-12 048,44	0,00	-12 048,44
	Продукту									
21	кількість куб.метрів	1 804,66	0,00	1 804,66	1 574,38	0,00	1 574,38	-230,28	0,00	-230,28
	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	1 414 690,00	0,00	1 414 690,00	1 328 428,83	0,00	1 328 428,83	-86 261,17	0,00	-86 261,17
	Продукту									
24	кількість кВТ годин	187 376,16	0,00	187 376,16	175 950,84	0,00	175 950,84	-11 425,32	0,00	-11 425,32
	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	575 310,00	0,00	575 310,00	571 958,64	0,00	571 958,64	-3 351,36	0,00	-3 351,36
	Продукту									
27	кількість куб.метрів відходів	2 301,24	0,00	2 301,24	2 287,83	0,00	2 287,83	-13,41	0,00	-13,41
	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	541 890,00	0,00	541 890,00	541 890,00	0,00	541 890,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
30	кулькість куб.метрів	31 143,10	0,00	31 143,10	31 143,10	0,00	31 143,10	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	599 494,37	599 494,37	0,00	487 964,89	487 964,89	0,00	-111 529,48	-111 529,48
	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	52 553,12	52 553,12	0,00	40 663,74	40 663,74	0,00	-11 889,38	-11 889,38
забезпечення теплопостачання для ЗДО "Барвінок"										
	Затрат									
35	видатки бюджету для закупівлі теплопостачання	870 540,00	0,00	870 540,00	870 540,00	0,00	870 540,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									

36	кількістьГкал	190,00	0,00	190,00	190,00	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
37	середня вартість 1 Гкал	4 592,00	0,00	4 592,00	4 592,00	0,00	4 592,00	0,00	0,00	0,00
придбання предметів довгострокового використання										
	Затрат									
38	придбання предметів довгострокового використання	0,00	856 934,26	856 934,26	0,00	856 934,26	856 934,26	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
39	ціна за одиницю	0,00	23,00	23,00	0,00	23,00	23,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
40	кількість придбаних предметів	0,00	36 600,00	36 600,00	0,00	36 600,00	36 600,00	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)	**30 906 923,98**	**642 418,71**	**31 549 342,69**	**35 491 684,34**	**222 300,00**	**35 713 984,34**	**114,83**	**34,60**	**113,20**
1	*оплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам закладу дошкільної освіти*	25 696 690,53	0,00	25 696 690,53	28 816 839,15	0,00	28 816 839,15	112,14	0,00	**112,14**
	Затрат									
1	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	1 974 682,34	0,00	1 974 682,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість дошкільних навчальних закладів	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг видатків на заробітну плату на роботу закладу освіти	25 374 608,56	0,00	25 374 608,56	28 816 839,15	0,00	28 816 839,15	113,57	0,00	113,57
	Продукту									
4	середнє число штатних посад	76,48	0,00	76,48	76,48	0,00	76,48	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
5	середні витрати на одного штатного працівника	333 876,43	0,00	333 876,43	376 789,21	0,00	376 789,21	112,85	0,00	112,85
2	*Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей*	0,00	96 000,00	96 000,00	31 200,00	0,00	31 200,00	0,00	0,00	**32,50**
	Затрат									
1	Кількість закладів дошкільної освіти	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Середньорічна кількість дітей, що відвідують заклади дошкільної освіти	284,00	0,00	284,00	278,00	0,00	278,00	97,89	0,00	97,89
	Ефективності									
3	Середні витрати на 1 дитину	89 347,21	0,00	89 347,21	17 749 758,10	0,00	17 749 758,10	19 866,05	0,00	19 866,05
	Якості									
4	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
3	*забезпечення харчування в закладах дошкільної освіти*	1 895 567,39	0,00	1 895 567,39	1 902 685,69	0,00	1 902 685,69	100,38	0,00	**100,38**
	Затрат									
1	видатки загального фонду для придбання продуктів харчування дітям пільговим категоріям	0,00	0,00	0,00	1 902 685,69	0,00	1 902 685,69	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середні витрати в місяць для закупівлі продуктів харчування	164 556,86	0,00	164 556,86	158 557,14	0,00	158 557,14	96,35	0,00	96,35
4	*придбання медикаментів для надання першої домедичної допомоги дітям закладу*	6 771,83	0,00	6 771,83	7 661,73	0,00	7 661,73	113,14	0,00	**113,14**
	Затрат									
1	видатки загального фонду для забезпечення медичними товарами	6 771,83	0,00	6 771,83	7 661,73	0,00	7 661,73	113,14	0,00	113,14
	Продукту									

2	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середні витрати на закупівлю медичних товарів	564,32	0,00	564,32	638,48	0,00	638,48	113,14	0,00	113,14
5	*забезпечення придбання канцелярських та господарчих товарів для роботи закладу*	814 585,28	0,00	814 585,28	927 519,07	0,00	927 519,07	113,86	0,00	**113,86**
	Затрат									
1	видатки загального фонду для придбання канцелярських та господарчих товарів	931 441,50	0,00	931 441,50	936 721,00	0,00	936 721,00	100,57	0,00	100,57
	Продукту									
2	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середні витрати у місяць	77 620,13	0,00	77 620,13	78 060,08	0,00	78 060,08	100,57	0,00	100,57
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)*	349 557,47	0,00	349 557,47	576 854,52	0,00	576 854,52	165,02	0,00	**165,02**
	Затрат									
1	видатки загального фонду по послугам закладу	408 296,27	0,00	408 296,27	576 854,52	0,00	576 854,52	141,28	0,00	141,28
	Продукту									
2	кількість місяців	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	середні витрати по послугам	34 024,69	0,00	34 024,69	48 071,21	0,00	48 071,21	141,28	0,00	141,28
7	*оплата водопостачання та водовідведення*	44 898,40	0,00	44 898,40	82 371,56	0,00	82 371,56	183,46	0,00	**183,46**
	Затрат									
1	видатки для придбання води і водовідведення	44 898,40	0,00	44 898,40	82 371,56	0,00	82 371,56	183,46	0,00	183,46
	Продукту									
2	кількість куб.метрів	858,15	0,00	858,15	1 574,38	0,00	1 574,38	183,46	0,00	183,46
	Ефективності									
3	середні вартість 1 куб. метру	52,32	0,00	52,32	52,32	0,00	52,32	100,00	0,00	100,00
8	*оплпта електричної енергії в т.ч. перетікання та розподіл ел. енергії*	1 060 445,27	0,00	1 060 445,27	1 328 428,83	0,00	1 328 428,83	125,27	0,00	**125,27**
	Затрат									
1	видатки на закупівлю електричної енергії	1 125 117,27	0,00	1 125 117,27	1 328 428,83	0,00	1 328 428,83	118,07	0,00	118,07
	Продукту									
2	кількість кВТ годин	149 022,15	0,00	149 022,15	175 950,84	0,00	175 950,84	118,07	0,00	118,07
	Ефективності									
3	середня вартість 1 кВТгодини	7,55	0,00	7,55	7,55	0,00	7,55	100,00	0,00	100,00
9	*оплата з твердих побутових відходів та рідких побутових відходів*	383 354,23	0,00	383 354,23	571 958,64	0,00	571 958,64	149,20	0,00	**149,20**
	Затрат									
1	видатки для сплпти за вивіз відходів	383 354,23	0,00	383 354,23	571 958,64	0,00	571 958,64	149,20	0,00	149,20
	Продукту									
2	кількість куб.метрів відходів	1 533,42	0,00	1 533,42	2 287,83	0,00	2 287,83	149,20	0,00	149,20
	Ефективності									
3	середня вартість 1 куб.метру відходів	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	100,00	0,00	100,00
10	*оплата природнього газу та розподіл*	386 663,54	0,00	386 663,54	1 246 165,15	0,00	1 246 165,15	322,29	0,00	**322,29**
	Затрат									
1	видатки змісцевого бюджету для закупівлі природнього газу та розподілу	386 663,54	0,00	386 663,54	541 890,00	0,00	541 890,00	140,15	0,00	140,15
	Продукту									

2	кількість куб.метрів	36 000,00	0,00	36 000,00	31 143,10	0,00	31 143,10	86,51	0,00	86,51
	Ефективності									
3	середня вартість одного куб.метру газу	17,40	0,00	17,40	17,40	0,00	17,40	100,00	0,00	100,00
11	*закупівля продуктів харчування із спеціального фонду бюджету, як плата за послуги бюджетних установ*	0,00	450 418,71	450 418,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	придбання продуктів харчування із платних послуг (ККД 25010100)	0,00	450 418,71	450 418,71	0,00	487 964,89	487 964,89	0,00	108,34	108,34
	Продукту									
2	кількість місяців	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	100,00	100,00
	Ефективності									
3	середні витрати для придбання продуктів харчування	0,00	37 534,89	37 534,89	0,00	40 663,74	40 663,74	0,00	108,34	108,34
12	*забезпечення теплопостачання для ЗДО "Барвінок"*	268 390,04	0,00	268 390,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	видатки бюджету для закупівлі теплопостачання	268 390,04	0,00	268 390,04	870 540,00	0,00	870 540,00	324,36	0,00	324,36
	Продукту									
2	кількістьГкал	60,00	0,00	60,00	190,00	0,00	190,00	316,67	0,00	316,67
	Ефективності									
3	середня вартість 1 Гкал	4 476,00	0,00	4 476,00	4 592,00	0,00	4 592,00	102,59	0,00	102,59
13	*придбання предметів довгострокового використання*	0,00	96 000,00	96 000,00	0,00	222 300,00	222 300,00	0,00	231,56	**231,56**
	Затрат									
1	придбання предметів довгострокового використання	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	856 934,26	856 934,26	0,00	446,32	446,32
	Продукту									
2	ціна за одиницю	0,00	21 600,00	21 600,00	0,00	23,00	23,00	0,00	0,11	0,11
	Ефективності									
3	кількість придбаних предметів	0,00	8,00	8,00	0,00	36 600,00	36 600,00	0,00	457 500,00	457 500,00
14	*придбання паливно мастильних матеріалів для генераторів*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер _____Оксана ПІНЧУК
(підпис)