

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0600000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської 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:

забезпечення цілісного розвитку дитини, її фізичних і творчих здібностей, шляхом виховання, навчання, соціалізації та формування необхідних життєвих навичок

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)	33 475 000,00	1 157 200,00	34 632 200,00	33 192 394,99	1 358 558,81	34 550 953,80	-282 605,01	201 358,81	-81 246,20
1	<i>забезпечення оплати праці з нарахуваннями та інших видатків закладів дошкільної освіти</i>	26 061 900,00	76 000,00	26 137 900,00	25 969 747,80	112 244,00	26 081 991,80	-92 152,20	36 244,00	-55 908,20
Відхилення планових показників від фактичних пояснюється економією коштів по : 1) КЕКВ 2111+2120 = 12162,81 так, як у школах працюють працівники, які мають інвалідність (люди з вадами) і відсоток по нарахуванню на заробітну плату за них сплачуємо 8,41, а планували 22%; 2) КЕКВ 2210 = 74661,64 за результатами проведенням тендерних закупівель шляхом конкурентного зниження ціни та прозорого відбору найкращої пропозиції. По спеціальному фонду збільшення видатків пояснюється тим, що було передано на баланс садочка ліжка, шафи від благодійної організації.										
2	<i>забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіє</i>	5 751 600,00	0,00	5 751 600,00	5 647 622,64	0,00	5 647 622,64	-103 977,36	0,00	-103 977,36
Відхилення планових показників від фактичних пояснюється відшкодуванням коштів за спожиті енергоносії орендарями.										
3	<i>Організація харчування в закладах дошкільної освіти</i>	1 661 500,00	1 081 200,00	2 742 700,00	1 575 024,55	1 246 314,81	2 821 339,36	-86 475,45	165 114,81	78 639,36
Відхилення пояснюється використанням коштів по спеціальному фонду за минулий рік.										

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	163 888,48	163 888,48
1.1	власних надходжень	0,00	162 923,48	162 923,48
1.2	інших надходжень	0,00	965,00	965,00
2.	Надходження	0,00	1 279 997,68	1 279 997,68
2.1	власні надходження	1 251 300,00	1 167 753,68	-83 546,32
Відхилення пояснюється використанням коштів по спеціальному фонду за минулий рік.				

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	112 244,00	112 244,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	85 327,35	85 327,35
3.1	власних надходжень	0,00	84 362,35	84 362,35
3.2	інших надходжень	0,00	965,00	965,00

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
забезпечення оплати праці з нарахуваннями та інших видатків закладів дошкільної освіти										
	Затрат									
1	кількість закладів дошкільної освіти всього, в тому числі:	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
2	заклади, які мають інклюзивні групи	4,00	0,00	4,00	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00
розбіжність пояснюється збільшенням дітей з ООП яким надається висновок фахівців та відкриттям груп.										
3	обсяг видатків на оплату праці та інших видатків всього, в тому числі на заробітну плату:	26 061 900,00	76 000,00	26 137 900,00	25 969 748,00	112 244,00	26 081 992,00	-92 152,00	36 244,00	-55 908,00
Відхилення планових показників від фактичних пояснюється економією коштів по : 1) КЕКВ 2111+2120 = 12162,81 так, як протягом року були вакантні посади. По спеціальному фонду збільшення видатків пояснюється тим, що було передано на баланс садочка ліжка, шафи від благодійної організації.										
4	педагогічних працівників (2111)	11 506 000,00	0,00	11 506 000,00	11 913 372,00	0,00	11 913 372,00	407 372,00	0,00	407 372,00
розбіжність пояснюється збільшення коштів в зв'язку з введенням в дію Постанови, яка передбачає надбавку за несприятливі умови праці педагогічним працівникам.										
5	обслуговуючого персоналу (2111)	7 600 000,00	0,00	7 600 000,00	7 190 286,00	0,00	7 190 286,00	-409 714,00	0,00	-409 714,00
розбіжність пояснюється економією коштів через наявність вакантних посад.										
6	середньорічна штатна чисельність всього, в тому числі:	128,75	0,00	128,75	129,29	0,00	129,29	0,54	0,00	0,54
збільшення штатних одиниць відповідно до наказу про затвердження Типових штатних нормативів від 12.06.2025 року № 844, відхилення не значне.										
7	педагогічних працівників віком до 35 років	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
8	педагогічних працівників віком старше 35 років	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
9	обслуговуючий персонал	65,00	0,00	65,00	67,00	0,00	67,00	2,00	0,00	2,00
в зв'язку з виробничою необхідністю було потрібно ввести додатково посади.										
10	кількість дітей віком до 6 років зареєстрованих в громаді станом на 01.06.2025	1 009,00	0,00	1 009,00	955,00	0,00	955,00	-54,00	0,00	-54,00
розбіжність пояснюється рухом дітей, можливо виїзд закордон.										
11	середньорічна штатна чисельність педагогічних працівників всього, в тому числі, що мають:	63,04	0,00	63,04	62,92	0,00	62,92	-0,12	0,00	-0,12
протягом року були вакантні посади.										

12	вищу освіту	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
13	середню спеціальну освіту	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
14	середньорічна штатна чисельність обслуговуючого персоналу	65,71	0,00	65,71	66,38	0,00	66,38	0,67	0,00	0,67
збільшення штатних одиниць відповідно до наказу про затвердження Типових штатних нормативів від 12.06.2025 року № 844.										
	Продукту									
15	середньоспискова чисельність дітей всього в тому числі:	479,00	0,00	479,00	462,00	0,00	462,00	-17,00	0,00	-17,00
рух дітей, діти які досягли шкільного віку.										
16	діти з особливими потребами	17,00	0,00	17,00	19,00	0,00	19,00	2,00	0,00	2,00
збільшилась кількість дітей яким було надано комплексну оцінку.										
17	середньорічна кількість груп всього в тому числі:	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
18	інклюзивні групи	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення між показниками відсутнє.										
	Ефективності									
19	середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника	15 209,92	0,00	15 209,92	15 778,46	0,00	15 778,46	568,54	0,00	568,54
розбіжність пояснюється збільшенням заробітної плати в зв'язку з введенням в дію Постанови, яка передбачає надбавку за несприятливі умови праці педагогічним працівникам.										
20	середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	9 639,78	0,00	9 639,78	9 027,35	0,00	9 027,35	-612,43	0,00	-612,43
розбіжність виникла через наявні вакантні посади протягом року.										
	Якості									
21	відсоток охоплення дітей дошкільної освітою	47,47	0,00	47,47	48,38	0,00	48,38	0,91	0,00	0,91
відхилення не значне.										
22	відсоток закладів дошкільної освіти в яких створені умови для інклюзивного навчання	57,00	0,00	57,00	71,43	0,00	71,43	14,43	0,00	14,43
розбіжність пояснюється збільшенням дітей з ООП яким надається висновок фахівців та відкриттям груп.										
забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв										
	Затрат									
23	обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв всього, в тому числі:	5 751 600,00	0,00	5 751 600,00	5 647 622,64	0,00	5 647 622,64	-103 977,36	0,00	-103 977,36
Відхилення планових показників від фактичних пояснюється відшкодуванням коштів орендарями за спожиті енергоносії.										
24	теплостачання	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	3 499 451,32	0,00	3 499 451,32	-548,68	0,00	-548,68
відхилення не значне.										
25	водопостачання та водовідведення	142 800,00	0,00	142 800,00	142 800,00	0,00	142 800,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
26	електроенергія	2 013 400,00	0,00	2 013 400,00	1 910 871,32	0,00	1 910 871,32	-102 528,68	0,00	-102 528,68
розбіжність пояснюється економією коштів через введення в дію графіків відключення світла.										
27	інші енергоносії	95 400,00	0,00	95 400,00	94 500,00	0,00	94 500,00	-900,00	0,00	-900,00
відхилення незначне.										

	Продукту									
28	обсяг споживання енергоносіїв:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	теплостачання	820,86	0,00	820,86	817,80	0,00	817,80	-3,06	0,00	-3,06
відхилення не значне.										
30	водопостачання та водовідведення	4 599,03	0,00	4 599,03	4 439,00	0,00	4 439,00	-160,03	0,00	-160,03
економія виникла через відсутність електричної енергії не використовувалася гаряча вода										
31	електроенергія	201 340,00	0,00	201 340,00	167 968,00	0,00	167 968,00	-33 372,00	0,00	-33 372,00
економія виникла в результаті масового відключення електричної енергії.										
32	інші енергоносії	603,50	0,00	603,50	248,03	0,00	248,03	-355,47	0,00	-355,47
на кінець року завідувачі господарством не вчасно подали заявку на вивіз ТПВ.										
	Ефективності									
33	середній тариф:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	теплостачання	4 263,80	0,00	4 263,80	4 279,10	0,00	4 279,10	15,30	0,00	15,30
Відхилення пояснюється збільшенням ціни з вересня 2025 року збільшилась місячна плата за розподіл тепла по ЗДО "Сонечко"										
35	водопостачання та водовідведення	31,05	0,00	31,05	31,05	0,00	31,05	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
36	електроенергія	10,00	0,00	10,00	9,60	0,00	9,60	-0,40	0,00	-0,40
розбіжність пояснюється тим, що при плануванні бюджету було заплановано більшу ціну ніж по факту.										
37	інші енергоносії	158,08	0,00	158,08	158,08	0,00	158,08	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	Якості									
38	динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	теплостачання	160,42	0,00	160,42	159,83	0,00	159,83	-0,59	0,00	-0,59
відхилення між показниками не значне.										
40	водопостачання та водовідведення	109,97	0,00	109,97	106,15	0,00	106,15	-3,82	0,00	-3,82
відхилення між показниками незначне.										
41	електроенергія	121,63	0,00	121,63	101,47	0,00	101,47	-20,16	0,00	-20,16
відхилення між показниками не значне.										
42	інші енергоносії	211,75	0,00	211,75	87,03	0,00	87,03	-124,72	0,00	-124,72
відхилення між показниками не значне.										
Організація харчування в закладах дошкільної освіти										
	Затрат									
43	-обсяг витратків на харчування	1 661 500,00	1 081 200,00	2 742 700,00	1 575 024,55	1 246 314,81	2 821 339,36	-86 475,45	165 114,81	78 639,36
Відхилення пояснюється використанням коштів по спеціальному фонду за минулий рік.										
	Продукту									
44	-середньорічна кількість дітей, яким гарантовано харчування всього, в тому числі:	479,00	0,00	479,00	462,00	0,00	462,00	-17,00	0,00	-17,00
рух дітей, діти які досягли шкільного віку.										
45	вносять плату 40%	37,00	0,00	37,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00

Відхилення відсутнє.										
46	вносять плату 60%	267,00	0,00	267,00	250,00	0,00	250,00	-17,00	0,00	-17,00
рух дітей, діти які досягли шкільного віку.										
47	звільнені від сплати в повному обсязі	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
48	звільнені від сплати частково	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
Ефективності										
49	- діто-дні відвідування розрахункові	123 582,00	0,00	123 582,00	119 196,00	0,00	119 196,00	-4 386,00	0,00	-4 386,00
Відхилення виникло в наслідок зміни чисельності дітей протягом року.										
50	-діто-дні відвідування фактичні	49 433,00	0,00	49 433,00	52 635,00	0,00	52 635,00	3 202,00	0,00	3 202,00
При плануванні видатків брали 40% відвідування, але за результатами року середнє відвідування становить 44%.										
Якості										
51	-динаміка діто-днів відвідування у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	115,40	0,00	115,40	122,88	0,00	122,88	7,48	0,00	7,48
збільшення пояснюється більшим відсотком відвідування дітей садочку.										
52	-відсоток завантаженості закладу	79,70	0,00	79,70	76,87	0,00	76,87	-2,83	0,00	-2,83
Відхилення незначне.										

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)	26 469 239,19	1 140 294,57	27 609 533,76	33 192 394,99	1 358 558,81	34 550 953,80	125,40	119,14	125,14
1	забезпечення оплати праці з нарахуваннями та інших видатків закладів дошкільної освіти	26 469 239,19	57 168,20	26 526 407,39	25 969 747,80	112 244,00	26 081 991,80	98,11	196,34	98,32
Затрат										
1	кількість закладів дошкільної освіти всього, в тому числі:	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
2	заклади, які мають інклюзивні групи	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг видатків на оплату праці та інших видатків всього, в тому числі на заробітну плату:	0,00	0,00	0,00	25 969 748,00	112 244,00	26 081 992,00	0,00	0,00	0,00
4	педагогічних працівників (2111)	0,00	0,00	0,00	11 913 372,00	0,00	11 913 372,00	0,00	0,00	0,00
5	обслуговуючого персоналу (2111)	0,00	0,00	0,00	7 190 286,00	0,00	7 190 286,00	0,00	0,00	0,00
6	середньорічна штатна чисельність всього, в тому числі:	123,73	0,00	123,73	129,29	0,00	129,29	104,49	0,00	104,49
У 2024 році було скорочення кочегарів в зв'язку з передачею котельнь в оренду. У 2025 році збільшення штатних одиниць відповідно до Типових штатних нормативів від 12.06.2025 № 844.										
7	педагогічних працівників віком до 35 років	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
8	педагогічних працівників віком старше 35 років	0,00	0,00	0,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
9	обслуговуючий персонал	0,00	0,00	0,00	67,00	0,00	67,00	0,00	0,00	0,00

12	теплостачання	0,00	0,00	0,00	4 279,10	0,00	4 279,10	0,00	0,00	0,00
13	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	31,05	0,00	31,05	0,00	0,00	0,00
14	електроенергія	0,00	0,00	0,00	9,60	0,00	9,60	0,00	0,00	0,00
15	інші енергоносії	0,00	0,00	0,00	158,08	0,00	158,08	0,00	0,00	0,00
	Якості									
16	динаміка обсягу споживання енергоносіїв у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	теплостачання	0,00	0,00	0,00	159,83	0,00	159,83	0,00	0,00	0,00
18	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	106,15	0,00	106,15	0,00	0,00	0,00
19	електроенергія	0,00	0,00	0,00	101,47	0,00	101,47	0,00	0,00	0,00
20	інші енергоносії	0,00	0,00	0,00	87,03	0,00	87,03	0,00	0,00	0,00
3	<i>Організація харчування в закладах дошкільної освіти</i>	0,00	0,00	0,00	1 575 024,55	1 246 314,81	2 821 339,36	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	-обсяг видатків на харчування	0,00	984 343,63	984 343,63	1 575 024,55	1 246 314,81	2 821 339,36	0,00	126,61	286,62
	Продукту									
2	-середньорічна кількість дітей, яким гарантовано харчування всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	462,00	0,00	462,00	0,00	0,00	0,00
3	вносять плату 40%	0,00	0,00	0,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00
4	вносять плату 60%	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
5	звільнені від сплати в повному обсязі	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
6	звільнені від сплати частково	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічна кількість дітей, що відвідують ЗДО в т.ч.:	469,00	0,00	469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	хлопчиків	234,00	0,00	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	дівчаток	235,00	0,00	235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість дітей за яких вноситься батьківська плата	0,00	274,00	274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
11	- діто-дні відвідування розрахункові	0,00	0,00	0,00	119 196,00	0,00	119 196,00	0,00	0,00	0,00
12	-діто-дні відвідування фактичні	42 838,00	0,00	42 838,00	52 635,00	0,00	52 635,00	122,87	0,00	122,87
13	середні витрати на одну дитину	56 437,61	121,89	56 559,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	середні надходження на 1 дитину	0,00	3 592,49	3 592,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
в зв'язку з збільшенням кількості дітей пільгових категорій, сума надходження батьківської плати зменшилась.										
	Якості									
15	-динаміка діто-днів відвідування у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	122,88	0,00	122,88	0,00	0,00	0,00
16	-відсоток завантаженості закладу	0,00	0,00	0,00	76,87	0,00	76,87	0,00	0,00	0,00
17	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	0,00	181,28	181,28	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 проєкту (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.	Находження всього:	X	152 000,00	138 000,00	-14 000,00	X	X
	Находження бюджету розвитку	X	76 000,00	69 000,00	-7 000,00	X	X
економія за рахунок зменшення ціни за товар через прозоро маркет.							
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	76 000,00	69 000,00	-7 000,00	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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма виконується відповідно до затвердженого паспорту та направлена на забезпечення та створення належних умов в закладах дошкільної освіти, залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для подальшої реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЦЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

0600000
(КПКВК ДБ(МБ))

Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000

Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

0611010

0910 Надання дошкільної освіти

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	забезпечення доступності і безоплатності дошкільної освіти, в тому числі для дітей з особливими освітніми потребами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
забезпечення оплати праці з нарахуваннями та інших видатків закладів дошкільної освіти														
Ефективності														
1	середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 209,92	0,00	15 778,46	0,00	1,04	0,00
2	середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 639,78	0,00	9 027,35	0,00	0,94	0,00
Якості														
3	відсоток охоплення дітей дошкільної освітою	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,47	0,00	48,38	0,00	1,02	0,00
4	відсоток закладів дошкільної освіти в яких створені умови для інклюзивного навчання	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,00	0,00	71,43	0,00	1,25	0,00
забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв														
Ефективності														
5	теплостачання	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 263,80	0,00	4 279,10	0,00	1,00	0,00
6	водопостачання та водовідведення	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,05	0,00	31,05	0,00	1,00	0,00
7	електроенергія	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	9,60	0,00	1,04	0,00
8	інші енергоносії	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,08	0,00	158,08	0,00	1,00	0,00
Якості														
9	теплостачання	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,42	0,00	159,83	0,00	1,00	0,00
10	водопостачання та водовідведення	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,97	0,00	106,15	0,00	1,04	0,00
11	електроенергія	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,63	0,00	101,47	0,00	1,20	0,00
12	інші енергоносії	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211,75	0,00	87,03	0,00	2,43	0,00
Організація харчування в закладах дошкільної освіти														
Ефективності														
13	- діто-дні відвідування розрахункові	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 582,00	0,00	119 196,00	0,00	0,96	0,00
14	-діто-дні відвідування фактичні	діто-дні	61 439,00	0,00	42 838,00	0,00	0,70	0,00	49 433,00	0,00	52 635,00	0,00	1,06	0,00
15	середні витрати на одну дитину	грн.	57 778,40	159,91	56 437,61	121,89	1,02	1,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	середні надходження на 1 дитину	грн.	0,00	4 409,80	0,00	3 592,49	0,00	0,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
17	-динаміка діто-днів відвідування у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,40	0,00	122,88	0,00	1,06	0,00
18	-відсоток завантаженості закладу	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,70	0,00	76,87	0,00	0,96	0,00

19	динаміка надходження батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	240,39	0,00	181,28	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	--	-------	------	--------	------	--------	------	------	------	------	------	------	------	------

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,04 + 0,94 + 1,00 + 1,00 + 1,04 + 1,00 + 0,96 + 1,06) / 8 * 100 = 100,60$	100,60
---	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,02 + 1,25 + 1,00 + 1,04 + 1,20 + 2,43 + 1,06 + 0,96) / 8 * 100 = 124,57$	124,57
---	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (0,70 + 1,02 + 1,31 + 0,81) / 4 * 100 = 96,19 = 100,60 / 96,19 = 1,0459 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
--	--------------

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,60 + 124,57 + 25,00 = 250,00$	250,00
---	---------------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНІЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО