

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2022 рік

1.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611010 (КПКВК МБ)	0910 Надання дошкільної освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання дошкільної освіти

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)	484 922,471	46 951,232	531 873,703	484 754,37065	23 677,99061	508 432,36126	-168,10035	-23 273,24139	-23 441,34174

Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника

Відхилення становить 23 441 341,74 грн., з них за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 23 015 194,54 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 168 100,35 грн. та по спеціальному фонду в сумі 258 046,85 грн. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 122 451,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 139 900,0 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами

в т.ч.

1.1.	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	484 922,471	43 368,272	528 290,743	484 754,37065	20 353,07746	505 107,44811	-168,10035	-23 015,19454	-23 183,29489
------	---	-------------	------------	-------------	---------------	--------------	---------------	------------	---------------	---------------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення за 1-им напрямом становить 23 183 294,89 грн., з них за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 23 015 194,54 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 168 100,35 грн. Зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду відбулося у зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2022 році, що призвело до закриття частини закладів дошкільної освіти та зменшення відвідування дітей у закладах. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 122 451,00 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

1.2.	Придбання обладнання довгострокового користування	0,000	2 234,220	2 234,220	0,00000	2 094,32000	2 094,32000	0,00000	-139,90000	-139,90000
------	---	-------	-----------	-----------	---------	-------------	-------------	---------	------------	------------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення за 2-им напрямом становить 139 900 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 139 900,00 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами

1.3.	Проведення капітального ремонту		1 348,740	1 348,740	0,00000	1 230,59315	1 230,59315	0,00000	-118,14685	-118,14685
------	---------------------------------	--	-----------	-----------	---------	-------------	-------------	---------	------------	------------

Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:

Відхилення за 3-ім напрямом становить 118 146,85 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2022 році розпочато капітальний ремонт системи опалення омунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради», відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 1 230 593,15 грн. Завершення робіт еренесено на 2023 рік. у зв'язку з чим утворився залишок невикористаних коштів в сумі 118 146,85 грн.

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	1562,46129	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X	1562,46129	X
1.2.	інші надходження	X		X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження

2.	Надходження	46 951,23200	25 263,28507	-21 687,94693
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	43 368,27200	21 938,37192	-21 429,90008
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	3 582,96000	3 324,91315	-258,04685

Пояснення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

1. Відхилення фактичних надходжень від планових призначень становить 21 429 900,08 грн. в зв'язку з зменшенням надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. 2. Відхилення становить 258 046,85 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 139 900,00 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами

3.	Залишок на кінець року	X	3147,75575	X
	в т. ч.			
3.1.	власні надходження	X	3147,75575	X
3.2.	інші надходження	X	0	X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

Залишок невикористаних коштів, що надійшли за послуги що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю та інші власні надходження

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання 1. Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей										
1.	затрат									
-	Кількість дошкільних навчальних закладів (од.)	61		61	61		61	0	0	0
-	Кількість груп (середньорічна) (од.)	592		592	592		592	0	0	0
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	1 398,00	0,00	1 398,00	1 398,00	0,00	1 398,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 394,41		1 394,41	1 394,41		1 394,41	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	3,59		3,59	3,59		3,59	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	267,00	0,00	267,00	267,00	0,00	267,00	0,00	0,00	0,00

	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	262,33		262,33	262,33		262,33	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,67		4,67	4,67		4,67	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	239,25	0,00	239,25	239,25	0,00	239,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	232,90		232,90	232,90		232,90	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	6,35		6,35	6,35		6,35	0,00	0,00	0,00
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	1 567,75	0,00	1 567,75	1 567,75	0,00	1 567,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 297,21		1 297,21	1 297,21		1 297,21	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	270,54		270,54	270,54		270,54	0,00	0,00	0,00
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	3 472,00	0,00	3 472,00	3 472,00	0,00	3 472,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	3 186,85	0,00	3 186,85	3 186,85	0,00	3 186,85	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	285,15	0,00	285,15	285,15	0,00	285,15	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

2.	продукту									
-	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, (осіб), з них	18 315		18 315	18 315		18 315	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - дівчата (осіб)	8 718		8 718	8 718		8 718	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики (осіб)	9 597		9 597	9 597		9 597	0	0	0
-	Кількість дітей від 0 до 5 років, (осіб)	19 784		19 784	19 784		19 784	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - дівчата (осіб)	9 552		9 552	9 552		9 552	0	0	0
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - хлопчики (осіб)	10 232		10 232	10 232		10 232	0	0	0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі, (тис.грн.)	26,477	2,563	29,040	26,468	1,293	27,761	-0,009	-1,270	-1,279
-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми, (тис.грн.)	26,477	2,368	28,845	26,468	1,111	27,579	-0,009	-1,257	-1,266
-	Діто-дні відвідування, (дні)	1 831 500		1 831 500	527 134		527 134	-1 304 366	0	-1 304 366

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

Витрати на утримання 1-ї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 1279 грн., за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2022 році, частина закладів дошкільної освіти була закрыта, що призвело до зменшення кількості днів відвідування дітьми закладів. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 122 451,00 грн. та спеціальному фонду в сумі 139 900 грн. - по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

4.	якості									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	100		100	29		29	-71	0	-71
-	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою, (%)	92,6		92,6	92,6		92,6	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками

У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2022 році та запровадженням обмежувальних протиепідемічних заходів кількість днів відвідування зменшилася на 71 день, що призвело до зменшення діто-днів відвідування на 1 304 366.

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

Витрати на утримання 1-ї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилися на 1279 грн., за рахунок зменшення надходжень коштів по спеціальному фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2022 році, частина закладів дошкільної освіти була закрыта, що призвело до зменшення кількості днів відвідування дітьми закладів. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 122 451,00 грн. та спеціальному фонду в сумі 139 900 грн. - по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)	0,000	2 234,220	2 234,220	0,000	2 094,320	2 094,32000	0,00000	-139,90000	-139,90000

Відхилення становить 139 900 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 139 900,00 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами.

2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		29	29		29	29	0	0	0

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		77,042	77,042		72,218	72,218	0,000	-4,824	-4,824

Відхилення витрат на придбання обладнання на заклад зменшилися на 4824 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів та зареєстрованої кредиторської заборгованості по спеціальному фонду в сумі 139 900 грн. (по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р зі змінами)

Відхилення витрат на придбання обладнання на заклад зменшилися на 4824 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів та зареєстрованої кредиторської заборгованості по спеціальному фонду в сумі 139 900 грн. (по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р зі змінами)

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього, (тис. грн.)	0,000	1 348,740	1 348,740	0,000	1 230,593	1 230,59315	0,00000	-118,14685	-118,14685

Відхилення за напрямом становить 118 146,85 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2022 році розпочато капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради», відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 1 230 593,15 грн. Завершення робіт перенесено на 2023 рік, у зв'язку з чим утворився залишок невикористаних коштів в сумі 118146,85 грн.

2.	продукту									
-	Кількість закладів, де здійснено капітальний ремонт, (од.)	1	1	1	1	0	0	0		

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

3.	ефективності									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі, (тис.грн.)		1 348,740	1 348,740		1 230,59315	1 230,59315	0,00000	-118,14685	-118,14685

Відхилення середніх витрат на проведення капітального ремонту в одному закладі становлять в сумі 118 146,85 грн. відповідно до фактичного виконання робіт та повернення коштів по спеціальному фонду

4.	якості									
-	Питома вага об'єктів, що плануються відремонтувати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів, (%)	1,6	1,6		1,6	1,6	0,0	0,0	0,0	

Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.

Відхилення за напрямом становить 118 146,85 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. У 2022 році розпочато капітальний ремонт системи опалення комунального закладу «Заклад дошкільної освіти «Лісова казка» Вінницької міської ради», відповідно до актів виконаних робіт використано кошти в сумі 1 230 593,15 грн. Завершення робіт перенесено на 2023 рік, у зв'язку з чим утворився залишок невикористаних коштів в сумі 118146,85 грн. Питома вага об'єктів, що відремонтовано у загальній кількості дошкільних навчальних закладів становить 1,6%

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання(%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надання кредиту)	527 038,19692	90 494,48031	617 532,67723	484 754,37065	23 677,99061	508 432,36126	92,0%	26,2%	82,3%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та економією видатків, витрати на забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти зменшилися на 109 100 315,97 грн., що становить 82,3%, в тому числі за рахунок зменшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інших власних надходжень спеціального фонду										
	в т. ч.									
1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	527 038,19692	83 926,61843	610 964,81535	484 754,37065	20 353,07746	505 107,44811	92,0%	24,3%	82,7%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та економією видатків, витрати на забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти зменшилися на 105 857 367,24 грн., в тому числі за рахунок зменшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інших власних надходжень спеціального фонду. Ведення бойових дій на території України та продовження карантину у 2022 році призвело до зменшення кількості днів відвідування та діто-днів відвідування. У зв'язку із відкриттям груп у закладах дошкільної освіти у 2022 році збільшилась середньорічна кількість штатних одиниць на 3%. Витрати на утримання однієї дитини при порівнянні з попереднім роком зменшилися на 17% (становлять 83% від попереднього року).										
1.	затрат									
-	Кількість дошкільних навчальних закладів (од.)	60		60	61		61	102%		102%
-	Кількість груп (середньорічна) (од.)	580		580	592		592	102%		102%
-	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу (од.), з них	1 367,00	0,00	1 367,00	1 398,00	0,00	1 398,00	102%		102%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 362,90		1 362,90	1 394,41		1 394,41			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,10		4,10	3,59		3,59			
-	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу (од.), з них	251,25	0,00	251,25	267,00	0,00	267,00	106%		106%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	247,00		247,00	262,33		262,33			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	4,25		4,25	4,67		4,67			
-	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів (од.), з них	235,20	0,00	235,20	239,25	0,00	239,25	102%		102%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	227,90		227,90	232,90		232,90			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	7,30		7,30	6,35		6,35			
-	Середньорічне число штатних одиниць робітників (од.), з них	1 527,85	0,00	1 527,85	1 567,75	0,00	1 567,75	103%		103%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	1 297,15		1 297,15	1 297,21		1 297,21			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	230,70		230,70	270,54		270,54			
-	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) (од.), з них	3 381,30	0,00	3 381,30	3 472,00	0,00	3 472,00	103%		103%
	середньорічне число ставок - жінки, (од.)	3 134,95		3 134,95	3 186,85	0,00	3 186,85			
	середньорічне число ставок - чоловіки, (од.)	246,35		246,35	285,15	0,00	285,15			
2.	продукту									
-	Кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади, (осіб), з них	18 436		18 436	18 315		18 315	99%		99%
	в т.ч. кількість дітей - дівчата (осіб)	8 812		8 812	8 718		8 718			
	в т.ч. кількість дітей - хлопчики (осіб)	9 624		9 624	9 597		9 597			
-	Кількість дітей від 0 до 5 років, (осіб)	21 025		21 025	19 784		19 784	94%		94%
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - дівчата (осіб)			0	9 552		9 552			
	в т.ч. кількість дітей від 0 до 5 років - хлопчики (осіб)			0	10 232		10 232			
3.	ефективності									
-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі, (тис.грн.)	28,587	4,909	33,496	26,468	1,293	27,761	93%	26%	83%

-	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми, (тис.грн.)	28,587	4,553	33,140	26,468	1,111	27,579	93%	24%	83%
-	Діто-дні відвідування, (дні)	1 679 242		1 679 242	527 134		527 134	31%		31%
4.	якості									
-	Кількість днів відвідування, (дні)	91		91	29		29	31,6%		31,6%
-	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою, (%)	87,7		87,7	92,6		92,6	105,6%		105,6%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У зв'язку із веденням бойових дій на території України у 2022 році та економією видатків, витрати на забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти зменшилися на 105 857 367,24 грн. , в тому числі за рахунок зменшення надходжень за рахунок коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та інших власних надходжень спеціального фонду . Ведення бойових дій на території України та продовження карантину у 2022 році призвело до зменшення кількості днів відвідування та діто-днів відвідування. У зв'язку із відкриттям груп у закладах дошкільної освіти у 2022 році збільшилась середньорічна кількість штатних одиниць на 3%. Витрати на утримання однієї дитини при порівнянні з попереднім роком зменшилися на 17% (становлять 83% від попереднього року). 3 01.09.2022 року здійснено перепрофілювання КЗ "ДНВК:ПШ-ЗДО ВМР" в КЗ "Деснянський ЗДО ВМР"

2	Придбання обладнання довгострокового користування		5 478,14644	5 478,14644		2 094,32000	2 094,32000		38,2%	38,2%
---	--	--	-------------	-------------	--	-------------	-------------	--	-------	-------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

У 2022 році при порівнянні з 2021 роком на придбання обладнання довгострокового використання використано на 3 383 826,44 грн. менше. У 2022 році забезпечено придбання обладнання у 29 закладів дошкільної освіти, що на 24 заклади менше ніж у 2021 році. У 2022 році для закладів дошкільної освіти придбано 25 генераторів та 6 теплових лічильників

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього, (тис.грн.)		5 478,14644	5 478,14644		2 094,32000	2 094,32000		38,2%	38,2%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням, (од.)		53	53		29	29		54,7%	54,7%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, (тис.грн.)		103,361	103,361		72,218	72,218		69,9%	69,9%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2022 році при порівнянні з 2021 роком на придбання обладнання довгострокового використання використано на 3 383 826,44 грн. менше. У 2022 році забезпечено придбання обладнання у 29 закладів дошкільної освіти, що на 24 заклади менше ніж у 2021 році. У 2022 році для закладів дошкільної освіти придбано 25 генераторів та 6 теплових лічильників

3	Проведення капітального ремонту		1 089,71544	1 089,71544		1 230,59315	1 230,59315		112,9%	112,9%
---	--	--	-------------	-------------	--	-------------	-------------	--	--------	--------

Пояснення щодо збільшення(зменшення) осягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

У 2022 році при порівнянні з 2021 роком на проведення капітального ремонту у закладах дошкільної освіти використано на 140877,81 грн. більше., що становить близько 12,9% . У 2022 році було розпочато капітальний ремонт у одному закладі дошкільної освіти, що на 4 заклади менше ніж у 2021 році.

1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту дошкільних навчальних закладів, всього, (тис.грн.)		1 089,71544	1 089,71544		1 230,59315	1 230,59315		112,9%	112,9%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, де здійснено капітальний ремонт, (од.)		5	5		1	1		20,0%	20,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі, (тис.грн.)		217,943	217,943		1 230,593	1 230,593		564,6%	564,6%
4.	якості									
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів,(%)		8,3	8,3		1,6	1,6		19,7%	19,7%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2022 році при порівнянні з 2021 роком на проведення капітального ремонту у закладах дошкільної освіти використано на 140877,81 грн. більше., що становить близько 12,9% . У 2022 році було розпочато капітальний ремонт у одному закладі дошкільної освіти, що на 4 заклади менше ніж у 2021 році.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту(програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній 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	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
<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) 1						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних коштів	X			0	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7. "Стан фінансової дисципліни"

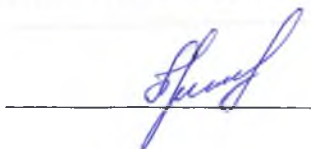
Виконання бюджетної програми "Надання дошкільної освіти" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень та власних надходжень бюджетних установ. Станом на 01.01.2023 року зареєстрована кредиторська заборгованість по загальному фонду в сумі 122 451,00 грн. та по спеціальному фонду в сумі 139 900 грн. по видаткам, які не підпадають під оплату відповідно до п.19 Постанови КМУ № 590 від 09.06.21р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" зі змінами. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:
ефективності бюджетної програми:
корисності бюджетної програми:
довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.
Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами.
Створення та забезпечення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.
Створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей.

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ