

**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2022 рік

**0610000**

(КПКВК МБ)

**Департамент освіти Вінницької міської ради**

(найменування головного розпорядника)

**0610000**

(КПКВК МБ)

**Департамент освіти Вінницької міської ради**

(найменування відповідального виконавця)

**0611010**

(КПКВК МБ)

**0910 Надання дошкільної освіти**

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Мета бюджетної програми Забезпечення надання дошкільної освіти

**Виконання результативних показників бюджетної програми:**

Завдання	Показники	Попередній період			Звітний період		
		Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	<b>Показники ефективності</b>						
	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по бюджетній програмі, грн.	31 179	33 496	107,4	29 040	27 761	95,6
	Витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі по завданню бюджетної програми, грн.	30 823	33 140	107,5	28 845	27 579	95,6
	Діто-дні відвідування	2 083 268	1 679 242	80,6	1 831 500	527 134	28,8
	<b>Показники якості</b>						
	Кількість днів відвідування, од	113	91	80,5	100	29	29,0
	Відсоток охоплення дітей дошкільною освітою, %	87,7	87,7	100,0	92,6	92,6	100,0
Придбання обладнання довгострокового користування	<b>Показники ефективності</b>						
	Середні витрати на придбання обладнання на заклад, грн.	103 361	103 361	100,0	77 042	72 218	93,7

Проведення капітального ремонту	Показники ефективності						
	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі, грн.	217 944	217 943	100,00	1 348 740	1 230 593	91,2
	Показники якості						
	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості дошкільних навчальних закладів, %	8,3	8,3	100,0	1,6	1,6	100,0

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ef)} = \sum \frac{\Pi_{(ef)i_{факт}}}{\Pi_{(ef)i_{план}}} \div z_{(ef)} \cdot 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як)i_{факт}}}{\Pi_{(як)i_{план}}} \div z_{(як)} \cdot 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(ef)звіт}}{\bar{I}_{(ef)баз}}$$

Критерій оцінки	Кількість балів
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

$\bar{I}_{(ef)звіт}$	$I_{(як)}$	$\bar{I}_{(ef)баз}$	$\bar{I}_1$	кількість балів	Бали, всього	Завдання бюджетної програми
81,0	76,3	99,1	0,817	0	157,3	Всього по бюджетній програмі
73,3	64,5	98,52	0,744	0	137,8	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей
93,7	0,0	100,0	0,937	15	208,7	Придбання обладнання довгострокового користування (відкориговано на 100 балів-збільшення у зв'язку з відсутністю показника якості)
91,2	100,0	100,00	0,912	15	206,2	Проведення капітального ремонту

## Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = I_{(ef)} + I_{(як)} + I_{(1)}$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів (пропонована)
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів
Низька ефективність програми	Менше 190 балів

Для бюджетних програм (окремих завдань програми), які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та для бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності коригується: I<sub>ef</sub> та I<sub>як</sub> - на 100 балів та для I<sub>1</sub> - на 25 балів

Виходя із вищезазначеної шкали при порівнянні показників за 2022 рік з показниками за 2021 рік можливо оцінити ефективність бюджетної програми

КПКВК МБ	КТФКВК	E	Ефективність бюджетної програми
0611010	0910	157,3	Низька ефективність програми

Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів	У зв'язку із веденням бойових дій на території України та продовженням карантину у 2022 році, частина закладів дошкільної освіти була закрита, що призвело до зменшення кількості днів відвідування на 71 день та діто-днів відвідування на 1 304 366. Утримання 1-ї дитини в дошкільному навчальному закладі зменшилося 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. Забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. 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
---	---

Заступник директора департаменту освіти

Наталія МАЗУР

Головний бухгалтер

Лілія БАБІЧ