

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2021 рік

Додаток  
до Порядку здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм головними розпорядцями  
коштів державного бюджету  
(пункт 2 розділу IV)

1.	4200000 (КВКДК ДБ)	Державна адміністрація (найменування головного розпорядника коштів)
2.	4210000 (КВКДК ДБ)	Державна адміністрація (найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	4211141 (КВКДК ДБ)	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (найменування бюджетної програми)

**4. Ціль державної політики:**

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

**Мета бюджетної програми:**

Забезпечення фінансування закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

**Завдання бюджетної програми:**

- 1) Забезпечити ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності закладів освіти
- 2) Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування
- 3) Забезпечити надання послуг логістичними пунктами для дітей дошкільного віку та збирання початкової освіти
- 4) Забезпечення збереження енергоресурсів
- 5) Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів

**5. Витрати / надання кредитів**  
**5.1. Витрати / надання кредитів за напрямом використання бюджетних коштів**

Напрям використання бюджетних коштів		План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану від змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
<b>ВСЬОГО за бюджетною програмою</b>		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<i>у т.ч.: наданий фонд</i>		37 333 815,0	37 598 315,0	36 543 017,7	-264 500,0	-1 055 297,3
<i>спеціальний фонд</i>		37 298 215,0	37 562 715,0	36 494 367,9	-264 500,0	-1 068 347,1
<b>Напрям 1. Забезпечити ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності закладів освіти, всього</b>		<b>27 091 215,0</b>	<b>27 091 215,0</b>	<b>27 039 720,0</b>	<b>13 040,8</b>	<b>-51 495,0</b>
<i>у т.ч.: загальний фонд</i>		27 061 215,0	27 061 215,0	27 035 270,0	-25 945,0	-25 550,0
<i>спеціальний фонд</i>		30 000,0	30 000,0	4 450,0	-25 550,0	-25 550,0
<b>Напрям 2. Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування, всього</b>		<b>5 974 700,0</b>	<b>5 974 700,0</b>	<b>5 347 914,8</b>	<b>-626 785,3</b>	<b>-626 785,3</b>
<i>у т.ч.: загальний фонд</i>		5 974 700,0	5 974 700,0	5 347 914,8	-626 785,3	-626 785,3
<i>спеціальний фонд</i>						
<b>Напрям 3. Забезпечити надання послуг логістичними пунктами для дітей дошкільного віку та збирання початкової освіти, всього</b>		<b>3 397 700,0</b>	<b>3 397 700,0</b>	<b>3 171 134,0</b>	<b>-226 566,0</b>	<b>-226 566,0</b>
<i>у т.ч.: загальний фонд</i>		3 397 700,0	3 397 700,0	3 171 134,0	-226 566,0	-226 566,0
<i>спеціальний фонд</i>						
<b>Напрям 4. Забезпечення збереження енергоресурсів, всього</b>		<b>870 200,0</b>	<b>1 134 700,0</b>	<b>943 395,0</b>	<b>264 500,0</b>	<b>-191 305,1</b>
<i>у т.ч.: загальний фонд</i>		864 600,0	1 129 100,0	940 049,1	254 500,0	-189 050,9
<i>спеціальний фонд</i>		5 600,0	5 600,0	3 345,8	-2 254,2	-2 254,2
<b>Напрям 5. Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів, всього</b>				<b>40 854,0</b>		<b>40 854,0</b>
<i>у т.ч.: загальний фонд</i>						

спеціальний фонд	40 854,0	40 854,0
------------------	----------	----------

Повнення щодо відхилень:

- Напрямок 1. Використання по загальному фонду виникло за рахунок ліквідації та за результатами проведення процедури закупівлі. По спеціальному фонду - за рахунок зменшення надходжень від оренди.
- Напрямок 2. Використання по загальному фонду виникло за рахунок ліквідації та за результатами проведення процедури закупівлі. По спеціальному фонду - за рахунок зменшення надходжень від оренди.
- Напрямок 3. Використання по загальному фонду виникло за рахунок ліквідації та за результатами проведення процедури закупівлі. По спеціальному фонду - за рахунок зменшення надходжень від оренди.
- Напрямок 4. Фактичні оренди тарифи по холодній воді були менші розрахункових та зменшення обсягу споживання через карантинні обмеження.

5.2. Витрати / надання кредитів за кодами економічної класифікації витрат бюджету / класифікації спрямування бюджету

КЕКВ / КК	План		План зі змінами		Факт		Використання плану зі змінами від плану (+/-)		Використання факту від плану зі змінами (+/-)		грн
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2111. Заробітків платі	27 177 700,00		27 177 700,00		27 177 692,82				-7,18		
2120. Нарахування на оплату праці	5 979 100,00		5 979 100,00		5 793 194,00				-185 906,00		
2210. Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 805 915,00	5 000,00	1 805 915,00	5 000,00	1 406 259,63				-399 655,37	-5 000,00	
2240. Оплата послуг (крім консультинг)	1 447 300,00	10 000,00	1 447 300,00	10 000,00	1 173 442,30	2 533,00			-273 857,70	-7 467,00	
2271. Оплата теплопостачання	518 900,00		777 800,00		618 906,33		258 900,00		-158 865,67		
2272. Оплата водопостачання та водовідведення	30 700,00	500,00	30 700,00	500,00	26 716,63				-3 983,37	-500,00	
2273. Оплата електроенергії	288 100,00	4 800,00	288 100,00	4 800,00	288 100,00	3 345,84				-1 454,16	
2275. Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	32 500,00	300,00	32 500,00	300,00	6 296,15				-26 203,85	-300,00	
2282. Оренди заходів по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	23 600,00		23 600,00		3 730,00				-19 870,00		
2800. Інші поточні видатки		15 000,00		15 000,00							
3110. Придбання обладнання і предметів довгострокового користування											-15 000,00
3132. Капітальний ремонт інших об'єктів											
<b>ВСЬОГО</b>	<b>37 303 815,00</b>	<b>35 600,00</b>	<b>37 562 715,00</b>	<b>35 600,00</b>	<b>36 494 367,86</b>	<b>46 732,84</b>	<b>258 900,00</b>	<b>-1 068 347,14</b>		<b>40 854,00</b>	<b>11 132,84</b>

Кількість зміни до плану 3, з них на підставі пропозицій головного розпорядника 3.

Повнення щодо відхилень: відхилення касових витрат від планових показників по загальному фонду виникли внаслідок карантинних обмежень та після проведення процедури публічних закупівель. По спеціальному фонду розбіжність обумовлена уточненням кошторисних планових призначень відповідно до законодавства в зв'язку з фактичними надходженнями коштів отриманих як плата за послуги, інші джерела власних надходжень. За КЕКВ 2270 відхилення фактичного виконання від плану повністю проводиться проведенням карантинних заходів, що скоротило обсяг споживання енергоносіїв. Також слід зазначити, що фактичні тарифи на теплоу та електроенергію були менші розрахункових, що призвело до значної економії коштів.

#### 6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ/КК	Дебиторська заборгованість		Кредиторська заборгованість	
	на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду	на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
		всього		всього
		з неї прострочена		з неї прострочена
		6		7

Повнення щодо наявності та збільшення обсягу дебиторської та кредиторської заборгованостей: відсутня

7. Регулаторні показники

7.1. Регуляторні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники		План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану від факту (+/-)	
1		2		3		4		5	
Забезпечити ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності закладів освіти								Відхилення факту від плану (+/-)	
заграт								6	
кількість централізованих бухгалтерії (од.)		1		1		1			
середньорічна кількість штатних одиниць спеціальств (од.)		85		85		85			
всього - середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)		85		85		74		-11,000	
з них - середньорічна кількість працівників, з них (осіб)		85		85		74			
жінки		71		71		74		-11,000	
чоловіків		69		69		74		3,000	
продукту		2		2		2		3,000	
кількість особових рахунків (од.)		4387		4387		4412			
кількість складених звітів (од.)		1 100		1 100		1101		25,000	
ефективності		131		131		136		5,000	
кількість особових рахунків, які обслуговує І працівники (од.)		62		62		60		-2,000	
кількість закладів, які обслуговує І штатних одиниць (од.)		2		2		2		0,300	
Покращення щодо досягнення запланованих результатів									
Забезпечити надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування									
заграт									
кількість груп централізованого господарського обслуговування (од.)		1		1		1			
середньорічна кількість штатних одиниць спеціальств (од.)		12		12		10		-2,000	
середньорічна кількість штатних одиниць робітників (од.)		12,0		12,0		11		-1,000	
всього - середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)		24,0		24,0		21		-3,000	
з них - середньорічна кількість працівників, з них		22		22		21		-1,000	
жінки		17		17		18		1,000	
чоловіків		5		5		3		-2,000	
продукту		122		122		123,000		1,000	
кількість закладів, які обслуговуються групами централізованого господарського обслуговування (од.)		5		5		6,000		1,000	
ефективності									
кількість закладів, які обслуговує І штатних одиниць (од.)		122		122		123,000		1,000	
Покращення щодо досягнення запланованих результатів									
Забезпечити надання послуг дооплачуваними пунктами для дітей дошкільного віку та удобудувачів початкової освіти									
заграт									
середньорічне число ставок (штатних одиниць)		11		11		11			
кількість закладів запланованої освіти, які обслуговуються		48		48		48,000			
продукту		269		269		268,000		-1,000	
кількість дітей, охоплених дошкільною освітою		12630,86		12630,86		11833		-797,860	
ефективності									
середні витрати на 1 дитину, яка потребує послуг дошкільної освіти		12630,86		12630,86		11833		-797,860	
Покращення щодо досягнення запланованих результатів									
Забезпечення збереження енергетичних ресурсів									
заграт									

Забезпечення результатів досягнень. Виконання фактичної кількості рахунків до запланованої повноти зміни підходу до розрахунку показника, на початок 2021 року призначені пільгові показники, дані показники відповідала кількості витратних рахунків, безпосередньо в УО та на початок поточного року підхід змінено - кількість рахунків зазначена загальна, що обслуговується УО.

Обсяг видатків на оплату енергоносіїв та комунальних послуг всього, з них на оплату (грн)									
теплопостачання	875 800	1 134 700	941 394,950	258 900,000	-191 305,050				
водопостачання	518 900	777 800	618 936,310	258 900,000	-159 852,679				
електроенергія	31 200	31 200	29 719,050		-4 483,370				
оплата інших енергоносіїв та ін. ком. послуг	297 900	297 900	291 445,840		-1 454,160				
загальна площа приміщень (кв.м.)	32 800	32 800	6 296,150		-26 503,850				
опалювальна площа приміщень (кв.м.)	2 702	2 702	2 702						
продукту	2 702	2 702	2 702						
Обсяг споживання енергоресурсів, натуральні одиниці, в тому числі									
теплопостачання тис.Гкал									
водопостачання тис.куб.м	0,312	0,312							
електроенергія тис. кВт.год	0,784	0,784	0,275		-0,037				
ефективності	92,574	92,574	0,931		0,147				
середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в тому числі			75,617		-16,957				
теплопостачання Гкал									
водопостачання куб.м на 1 кв.м заг.площі	0,115	0,115	0,102		-0,013				
електроенергія квт.год на 1 кв.м заг.площі	0,290	0,290	0,145		0,055				
інтенсивності	34,261	34,261	27,986		-6,275				
теплопостачання									
водопостачання	1	1	11,859		10,859				
електроенергія	1	1			-1,000				
обсяг річної економії бюджетних коштів, отриманої від проведення заходів, покращення щодо досягнення запланованих результатів, заплановані результати досягнуті	7 978	7 978	18 317		17,317				
Фактичні середні тарифи по холодній воді були менші розрахункових та зменшення обсягів споживання через			121 201,150		115 223,350				
капітальні обмеження									
загальна									
Обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:									
(грн)									
заміна вікон			40 854,000		40 854,000				
продукту									
кількість установ (закладів), в яких проведено капітальний ремонт (од.)			40 854,000		40 854,000				
площа, на якій проведено капітальний ремонт, з них:									
заміна вікон			1,000		1,000				
ефективності			2,420		12,420				
середні витрати на 1 кв.м. замінення вікон(грн)			1 240		12,420				
якості			3 289		3 289				
різень виконання робіт з капітального ремонту, %									
Покращення щодо досягнення запланованих результатів									
Заплановані результати досягнуті. Капітальний ремонт проведено за рахунок надходжень власних коштів установ			100,000		100,000				

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Результативні показники

2020-21

	2020 рік (факт за рік, що передувє звітному)		2021 рік (факт за звітний період)		Відхилення (+/-)	
	Всього	Затальний фонд	Всього	Затальний фонд	Всього	Затальний фонд
Забезпечити складання і надання контрорисної, звітної, фінансової документації, фінансування						
Затрат						
кількість централізованих бухгалтерії (ол)						
середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів (ол)	1,000	1,000				
всього – середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	72,670	72,670	1,000	1,000		
всього середньорічна кількість працівників, з них (осіб)						
- жінок	71,000	71,000	74,000	74,000	1,330	1,330
чоловіків	69,000	69,000	74,000	74,000	1,330	1,330
продуму			72,000	72,000	3,000	3,000
кількість особових рахунків: (ол)			2,000	2,000	3,000	3,000
кількість складених звітів (ол)	4 387,000	4 387,000	4 412,000	4 412,000	2,000	2,000
	1 100,000	1 100,000	1 101,000	1 101,000	25,000	25,000
					1,000	1,000

кількість закладів, які обслуговують централізовану бухгалтерію (ол)	131,000	131,000	136,000	136,000	5,000	5,000
ефективності						
кількість особистих рахунків, які обслуговують і працівників (ол)	62,000	62,000	60,000	60,000	-2,000	-2,000
кількість закладів, які обслуговують і працівників (ол)	2,000	2,000	2,000	2,000		
Пов'язані щодо динаміки результативних показників:						
Забезпечення надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	Середньорічна кількість працівників збільшилась за рахунок заповнення вакантних посад					
затрат						
кількість груп централізованого господарського обслуговування (ол)	1,000	1,000	1,000	1,000		
середньорічна кількість штатних одиниць спеціалістів (ол)	10,500	10,500	10,000	10,000	-0,500	-0,500
всього – середньорічна кількість штатних одиниць, робітників (ол)	10,830	10,830	11,000	11,000	0,170	0,170
всього середньорічна кількість ставок (штатних одиниць)	21,330	21,330	21,000	21,000	-0,330	-0,330
- жінок	22,000	22,000	21,000	21,000	-1,000	-1,000
- чоловіків	17,000	17,000	18,000	18,000	1,000	1,000
продажу	5,000	5,000	3,000	3,000	-2,000	-2,000
кількість закладів, які обслуговуються приватними централізованими господарськими обслуговуваннями (ол)		122,000		122,000		
ефективності						
кількість закладів, які обслуговують і штатні одиниці (ол)	5,500	5,500	6,000	6,000	0,500	0,500
Пов'язані щодо динаміки результативних показників: середньорічна кількість працівників зменшилась за рахунок вакансії						
Забезпечення надання послуг допосередовими пунктами для дітей дошкільного віку та зобов'язанні початкової освіти						
затрат						
середньорічне число ставок (штатних одиниць)						
кількість закладів загальноосередньої освіти, які обслуговуються						
продажу		11,000		11,000	11,000	11,000
кількість дітей, охоплених допосередовими пунктами		48,000		48,000	48,000	48,000
ефективності						
середні витрати на 1 дитину, яка потребує послуг допосередових пунктів		268,000		268,000	268,000	268,000
Пов'язані щодо динаміки запланованих результатів запланованих результатів допосередових пунктів						
Забезпечення обслуговування енергосистем	В 2020 році завдання відсутнє	11 833,000	11 833,000	11 833,000		
затрат						
Обсяг витрат на оплату енергосистем та комунальних послуг всього, з них на оплату (грн)	614 948,120	606 778,120	8 170,000	943 394,950	940 049,110	3 345,840
теплотопостачання						
водопостачання	461 962,520	461 962,520	618 936,330	618 936,330	156 973,810	156 973,810
електроенергії	17 513,900	17 513,900	26 716,630	26 716,630	9 202,730	9 202,730
оплата інших енергосистем та ін ком послуг	121 637,190	121 637,190	291 445,840	288 100,000	169 808,650	166 462,810
загальна площа приміщень (кв.м.)	13 834,510	5 664,510	8 170,000	6 296,150	3 345,840	3 345,840
опалювальна площа приміщень (кв.м.)	2 412,000	2 412	2 702,000	2 702,000	290,000	290,000
продукту	2 412,000	2 412	2 702,000	2 702,000	290,000	290,000
Обсяг споживання енергосистем, натуральні одиниці, в тому числі: теплотопостачання тис. Гкал						
водопостачання тис. куб. м	0,345	0,345	0,275	0,275	-0,070	-0,070
електроенергії тис. кВт. год	0,612	0,612	0,931	0,931	0,319	0,319
ефективності	54,725	54,725	75,617	75,617	20,892	20,892
середнє споживання комунальних послуг та енергосистем в тому числі: теплотопостачання Гкал						
водопостачання куб.м на 1 кв.м заг. площі	0,143	0,143	0,102	0,102	-0,041	-0,041
електроенергії кв. год на 1 кв.м заг. площі	0,254	0,254	0,345	0,345	0,091	0,091
ефективності	22,689	22,689	27,986	27,986	5,297	5,297
рідна економія витрат енергосистем в натуральному виразі %						
- теплотопостачання						
- водопостачання						
- електроенергії	13,559	13,559	11,859	11,859	-13,559	-13,559
Обсяг річної економії бюджетних коштів, отриманої від проведення заходів	31,963	31,963	18,317	18,317	-13,646	-13,646
	55 827,160	55 827,160	123 201,350	123 201,350	67 374,190	67 374,190

Пояснення щодо динаміки результативних показників:												Фактичне споживання збільшилось за рахунок збільшення кількості споживачів (правильник)											
Придбання обладнання та предметів довгострокового користування																							
заграти																							
обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування												1 358 703,000											
інші												1 358 703,000											
продукту												726 642,000											
кількість установ (закладів), в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази												632 061,000											
кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування												1,000											
організація												1,000											
інші												37,000											
ефективності												35,000											
середні витрати на придбання одиниці одного обладнання (предмету) (грн)												2,000											
середні витрати на придбання одиниці оргтехніки (грн)												20 761,000											
середні витрати на придбання одиниці іншого обладнання (предмету) (грн)												36 722,000											
якості												316 031,000											
динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, в порівнянні до попереднього року %												100,000											
рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком %												100,000											
Пояснення щодо динаміки результативних показників:												Обладнання в 2021 році не придбавалося											
Проведення капітального ремонту приміщень та інших об'єктів																							
заграти																							
обсяг видатків на капітальний ремонт приміщень та інших об'єктів, з них:																							
(грн)																							
заміна вікон												40 854,000											
продукту												40 854,000											
кількість установ (закладів), в яких проведено капітальний ремонт (ол)												40 854,000											
площа, на якій проведено капітальний ремонт, з них:												40 854,000											
заміна вікон												1,000											
ефективності												12,420											
середні витрати на 1 кв.м. заміни вікон(грн)												12,420											
якості												3,289											
рівень виконання робіт з капітального ремонту %												3,289											
Пояснення щодо динаміки результативних показників:												Капітальний ремонт в 2020 році не проводився											
												100,000											
												100,000											
												40 854,000											
												40 854,000											
												1,000											
												12,420											
												12,420											
												3,289											
												3,289											
												100,000											
												100,000											

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольних заходів	Пропозиції за результатами контрольних заходів	Стан врахування пропозицій за результатами контрольних заходів
1	2	3	4

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Бюджетна програма має високу ефективність та виконана в повному обсязі. Забезпечено досягнення мети бюджетної програми. Виконані завдання бюджетної програми, відповідно до затвердженого обсягу бюджетних коштів

Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належну організацію роботи із оперувальними та розпорядниками бюджетних коштів.

Забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності управління та закладів освіти.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрям підвищення ефективності бюджетної програми	Заходи
1	2	3

Голова Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації

Начальник Фінансового управління  
Деснянської районної в місті Києві  
державної адміністрації

(підпис)

Дмитро РАДІКОВ

(ім'я та прізвище)

(підпис)

Валентина ВАВРЮЧІНА

(ім'я та прізвище)

1  
100