

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.	0610160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	2 407 378,00	0,00	2 407 378,00	2 395 707,10	0,00	2 395 707,10	-11 670,90	0,00	-11 670,90
1	<i>Забезпечення утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Освіти, молоді та спорту".</i>	2 407 378,00	0,00	2 407 378,00	2 395 707,10	0,00	2 395 707,10	-11 670,90	0,00	-11 670,90

Розбіжність між плановими та фактичними видатками виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів, послугам по відрядженням.

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 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 утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Освіти, молоді та спорту".										
	Затрат									
1	видатки на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	2 407 378,00	0,00	2 407 378,00	2 395 707,00	0,00	2 395 707,00	-11 671,00	0,00	-11 671,00
Розбіжність між плановими та фактичними видатками виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів, надання поРозбіжність між плановими та фактичними видатками виникла в результаті економії коштів по закупівлі канцтоварів, послугам по відрядженням. □										
2	Кількість штатних одиниць, в тому числі:	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
3	керівники	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	інші посадові особи	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
5	інший персонал	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
6	видатки галузі "Освіти, молоді та спорт" всього, в тому числі :	216 606 115,00	7 344 122,00	223 950 237,00	211 919 155,03	21 405 538,38	233 324 693,41	-4 686 959,97	14 061 416,38	9 374 456,41
Відхилення касових видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється економією коштів по :1) заробітній платі з нарахуваннями - (ослужбовуючий персонал) закриттям закладів; 2) придбання предметів, матеріалів, тощо - економія виникла в наслідок проведення торгів, ціни були нижчі ніж при плануванні;3) продукти харчування - економія коштів виникла в результаті того, що були використані залишки коштів минулих років; 4) видатки на відрядження - більша частина курсів проводилась онлайн; 5) енергоносії - кошти які були відшкодовані орендарями за спожиті енергоносії . Відхилення по спеціальному фонду пояснюється тим, що під час планування бюджету 2025 року не було заплановано придбання автобуса, ноутбуків, проекторів, спортивного майданчику по ліцею № 4 на суму 1394371,18 грн., телевізори, пілососи, мінітокарний станок, мототрактор, майно для коворкінгу, генератор від Червоного хреста, обладнання для ігрових майданчиків всі ці предмети були надані на умовах співфінансування, благодійними внесками.□										
7	видатки без урахування міжбюджетних трансфертів	109 359 228,00	1 198 040,00	110 557 268,00	107 510 928,13	6 380 495,52	113 891 423,65	-1 848 299,87	5 182 455,52	3 334 155,65
Відхилення касових видатків затверджених паспортом бюджетної програми за результатами 2025 року пояснюється економією коштів по :1) заробітній платі з нарахуваннями - (ослужбовуючий персонал) оптимізація закладів; 2) придбання предметів, матеріалів, тощо - економія виникла в наслідок проведення торгів, ціни були нижчі ніж при плануванні;3) продукти харчування - економія коштів виникла в результаті того, що були використані залишки коштів минулих років; 4) видатки на відрядження - більша частина курсів проводилась онлайн; 5) енергоносії - кошти які були відшкодовані орендарями за спожиті енергоносії . Відхилення по спеціальному фонду пояснюється тим, що під час планування бюджету 2025 року не було заплановано придбання автобуса, ноутбуків, проекторів, всі ці предмети були надані на умовах співфінансування, благодійними внесками.□										
	Продукту									
8	Кількість розпорядчих актів, листів, звітів тощо	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
9	Кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо, в тому числі:	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
10	для керівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										

11	для інших посадових осіб	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
12	для іншого персоналу	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
Ефективності										
13	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних листів, звернень, тощо на одну посадову особу	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
Якості										
14	відсоток кількості навчань, що припадає на інший персонал	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
15	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
16	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
17	питома вага видатків на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради до видатків галузі "Освіти, молоді та спорту", без урахування міжбюджетних трансфертів	2,11	0,00	2,11	2,10	0,00	2,10	-0,01	0,00	-0,01
Відхилення відсутнє.										

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)	2 047 695,00	0,00	2 047 695,00	2 395 707,10	0,00	2 395 707,10	117,00	0,00	117,00
1	<i>Забезпечення утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Освіти, молоді та спорту".</i>	2 047 695,00	0,00	2 047 695,00	2 395 707,10	0,00	2 395 707,10	117,00	0,00	117,00
Затрат										
1	видатки на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	2 047 695,00	0,00	2 047 695,00	2 395 707,00	0,00	2 395 707,00	117,00	0,00	117,00
2	Кількість штатних одиниць, в тому числі:	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
3	керівники	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	інші посадові особи	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
5	інший персонал	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
6	видатки галузі "Освіти, молоді та спорту" всього, в тому числі :	0,00	0,00	0,00	211 919 155,03	21 405 538,38	233 324 693,41	0,00	0,00	0,00

7	видатки без урахування міжбюджетних трансфертів	0,00	0,00	0,00	107 510 928,13	6 380 495,52	113 891 423,65	0,00	0,00	0,00
8	чоловіків	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	жінок	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
10	Кількість розпорядчих актів, листів, звітів тощо	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
11	Кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
12	для керівників	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
13	для інших посадових осіб	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
14	для іншого персоналу	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
15	кількість прийнятих нормативно - правових актів	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	кількість отриманих листів, звернень, заяв	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
17	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних листів, звернень, тощо на одну посадову особу	0,00	0,00	0,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00
18	витрати на утримання однієї штатної одиниці	341 282,50	0,00	341 282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
19	відсоток кількості навчань, що припадає на інший персонал	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
20	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
21	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
22	питома вага видатків на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради до видатків галузі "Освіти, молоді та спорту", без урахування міжбюджетних трансфертів	0,00	0,00	0,00	2,10	0,00	2,10	0,00	0,00	0,00
23	динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	119,27	0,00	119,27	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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За бюджетною програмою 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах", передбачено асигнувань за загвльним фондом в сумі 2407378,00 грн. Касові видатки за загальним фондом становлять - 2395707,10 грн. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань забезпечуючи цільове спрямування та виконання бюджетних коштів. Для повного та своєчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативно і відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" 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 ЙОЩЕНКО

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

0600000

Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000

Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

0610160

0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення ефективної діяльності відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

Результативні показники бюджетної програми

	Попередній рік	Звітний рік
--	----------------	-------------

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	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 утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Освіти, молоді та спорту".														
Ефективності														
1	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних листів, звернень, тощо на одну посадову особу	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175,00	0,00	175,00	0,00	1,00	0,00
2	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	344 633,33	0,00	341 282,50	0,00	0,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
3	відсоток кількості навчань, що припадає на інший персонал	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	1,00	0,00
4	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	1,00	0,00
5	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	1,00	0,00
6	питома вага видатків на утримання відділу освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради до видатків галузі "Освіти, молоді та спорту", без урахування міжбюджетних трансфертів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,11	0,00	2,10	0,00	1,00	0,00
7	динаміка видатків на утримання відділу освіти у порівнянні з минулим роком	відс.	120,44	0,00	119,27	0,00	0,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00+1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 99,88$$

99,88

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,99) / 1 * 100 = 99,03 = 100,00 / 99,03 = 1,0098 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,00 + 99,88 + 25,00 = 224,88$$

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЦЕНКО