

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## за 2025 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>0611021</b>	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

забезпечення всебічного розвитку, навчання, соціалізації, відповідальності, трудової діяльності та громадянської активності особистості

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
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>58 020 436,00</b>	<b>9 929 712,00</b>	<b>67 950 148,00</b>	<b>56 818 804,71</b>	<b>13 061 047,65</b>	<b>69 879 852,36</b>	<b>-1 201 631,29</b>	<b>3 131 335,65</b>	<b>1 929 704,36</b>
1	забезпечення оплати праці з нарахуваннями та інших видатків закладів загальної середньої освіти	37 041 250,00	7 153 012,00	44 194 262,00	36 535 031,08	11 109 883,16	47 644 914,24	-506 218,92	3 956 871,16	<b>3 450 652,24</b>
<p>Відхилення між показниками по загальному фонду пояснюється економією коштів по 1) КЕКВ 2111+2120 = 211000,00 грн. Протягом року були вакантні посади по обслуговуючому персоналу, нарахування податків на заробітну плату було заплановано 22%, а так, як в школах працюють люди з обмеженими можливостями (інваліди) то за них сплачували 8,41%; 2) оплата послуг за медогляд, поточний ремонт автобуса- новоприйняті люди медогляд проходили за власний рахунок. По спеціальному фонду відхилення пояснюється збільшенням кошторисних видатків за рахунок безоплатного надходження.</p>										
2	забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	18 990 400,00	0,00	18 990 400,00	18 309 730,74	0,00	18 309 730,74	-680 669,26	0,00	<b>-680 669,26</b>
<p>Відхилення між видатками по енергоносіям пояснюється тим, що було реорганізовано Давидівську філію, відшкодування коштів орендарями за спожиту електричну енергію, на території Пирятинського ліцею працював протягом жовтня- грудня 2025 року підрядчик який виконував ремонт даху, тому ТПВ було вивезено за його рахунок.</p>										
3	організація харчування в закладах загальної середньої освіти	1 988 786,00	2 776 700,00	4 765 486,00	1 974 042,89	1 951 164,49	3 925 207,38	-14 743,11	-825 535,51	<b>-840 278,62</b>
<p>Відхилення пояснюється економією коштів так, як було виділено освітню субвенції на харчування учнів 1-4 класів. По спеціальному фонду закупівля продуктів харчування здійснювалася за рахунок коштів попередніх років.</p>										

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	945 475,95	945 475,95
1.1	власних надходжень	0,00	893 744,66	893 744,66
1.2	інших надходжень	0,00	51 731,29	51 731,29
2.	Надходження	0,00	12 697 839,15	12 697 839,15

2.1	власні надходження	2 067 892,94	1 614 569,99	-453 322,95
Відхилення пояснюється економією коштів так, як було виділено освітню субвенції на харчування учнів 1-4 класів. По спеціальному фонду закупівля продуктів харчування здійснювалася за рахунок коштів попередніх років.				
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	11 083 269,16	11 083 269,16
3.	Залишок на кінець року	0,00	582 267,45	582 267,45
3.1	власних надходжень	0,00	527 536,16	527 536,16
3.2	інших надходжень	0,00	54 731,29	54 731,29

### 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 загальної середньої освіти										
	<b>Затрат</b>									
1	-Обсяг видатків на оплату праці з нарахуваннями та інших видатків	37 041 250,00	7 153 012,00	44 194 262,00	36 535 031,08	11 156 389,16	47 691 420,24	-506 218,92	4 003 377,16	3 497 158,24
	всього, в тому числі на заробітну плату:									

Відхилення між показниками по загальному фонду пояснюється економією коштів по 1) КЕКВ 2111+2120 = 211000,00 грн. Протягом року були вакантні посади по обслуговуючому персоналу, нарахування податків на заробітну плату було заплановано 22%, а так, як в школах працюють люди з обмеженими можливостями (інваліди) то за них сплачували 8,41%; 2) оплата послуг за медогляд, поточний ремонт автобуса- новоприйняті люди медогляд проходили за власний рахунок. По спеціальному фонду відхилення пояснюється збільшенням видатків за рахунок безоплатного надходження (автобусів на ліцей№6, Новомартиновицьку ЗШ), мініторкарний станок, генератори від Червоного хреста, спортивний майданчик на Пирятинський ліцей № 4, обладнання для коворкінгу.

2	педагогічних працівників дошкільного компоненту	1 230 700,00	0,00	1 230 700,00	1 224 874,67	0,00	1 224 874,67	-5 825,33	0,00	-5 825,33
---	---	--------------	------	--------------	--------------	------	--------------	-----------	------	-----------

розбіжність пояснюється скороченням педагогічних працівників через закриття дршкільних підрозділів.

3	обслуговуючого персоналу	21 675 300,00	0,00	21 675 300,00	21 470 125,27	0,00	21 470 125,27	-205 174,73	0,00	-205 174,73
---	--------------------------	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------	-------------	------	-------------

Протягом року були вакантні посади по обслуговуючому персоналу, нарахування податків на заробітну плату було заплановано 22%, а так, як в школах працюють люди з обмеженими можливостями (інваліди) то за них сплачували 8,41%.

4	-Середньорічна штатна чисельність всього, в тому числі:	196,50	0,00	196,50	193,25	0,00	193,25	-3,25	0,00	-3,25
---	---	--------	------	--------	--------	------	--------	-------	------	-------

скорочення технічного персоналу Давидівської філії.

5	педагогічні працівники дошкільного компоненту	8,50	0,00	8,50	7,70	0,00	7,70	-0,80	0,00	-0,80
---	---	------	------	------	------	------	------	-------	------	-------

відхилення не значне.

6	обслуговуючий персонал	188,00	0,00	188,00	186,75	0,00	186,75	-1,25	0,00	-1,25
---	------------------------	--------	------	--------	--------	------	--------	-------	------	-------

скорочення технічного персоналу Давидівської філії.

	<b>Продукту</b>									
--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7	-середньорічна кількість дітей дошкільного компоненту	74,00	0,00	74,00	57,00	0,00	57,00	-17,00	0,00	-17,00
---	---	-------	------	-------	-------	------	-------	--------	------	--------

демографічна ситуація в країні.

8	-середньорічна кількість груп дошкільного компоненту	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
---	--	------	------	------	------	------	------	------	------	------

відхилення відсутнє.

	<b>Ефективності</b>									
--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

9	-середньорічна кількість дітей в групі	10,00	0,00	10,00	7,00	0,00	7,00	-3,00	0,00	-3,00
---	--	-------	------	-------	------	------	------	-------	------	-------

демографічна ситуація в країні.										
10	-середньорічна кількість дітей на 1 ставку педагогічного працівника	9,00	0,00	9,00	7,00	0,00	7,00	-2,00	0,00	-2,00
демографічна ситуація в країні.										
11	-середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника дошкільного компоненту	12 065,69	0,00	12 065,69	13 256,22	0,00	13 256,22	1 190,53	0,00	1 190,53
розбіжність пояснюється збільшення відсотку престижності ніж планували.										
12	-середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	9 607,84	0,00	9 607,84	9 580,60	0,00	9 580,60	-27,24	0,00	-27,24
скорочення технічного персоналу Давидівської філії.										
	<b>Якості</b>									
13	-динаміка середньорічної кількості дітей дошкільного компоненту у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	72,54	0,00	72,54	55,88	0,00	55,88	-16,66	0,00	-16,66
демографічна ситуація в країні.										
забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв										
	<b>Затрат</b>									
14	-обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв всього, в тому числі:	18 990 400,00	0,00	18 990 400,00	18 309 730,74	0,00	18 309 730,74	-680 669,26	0,00	-680 669,26
Відхилення між видатками по енергоносіям пояснюється тим, що було закрито Давидівську філію, відшкодування коштів орендарями за спожиту електричну енергію, на території Пирятинського ліцею працював протягом жовтня- грудня 2025 року підрядчик який виконував ремонт даху, тому ТПВ було вивезено за його рахунок.										
15	теплостачання	13 644 200,00	0,00	13 644 200,00	13 074 726,00	0,00	13 074 726,00	-569 474,00	0,00	-569 474,00
Відхилення між видатками пояснюється тим, що було закрито Давидівську філію										
16	водопостачання та водовідведення	271 400,00	0,00	271 400,00	271 288,00	0,00	271 288,00	-112,00	0,00	-112,00
Відхилення не значне.										
17	електроенергія	4 974 200,00	0,00	4 974 200,00	4 889 322,00	0,00	4 889 322,00	-84 878,00	0,00	-84 878,00
кошти були відшкодовані орендарем за спожиту електричну енергію ТОВ КП "Тепло"										
18	інші енергоносії	100 600,00	0,00	100 600,00	74 395,00	0,00	74 395,00	-26 205,00	0,00	-26 205,00
на території Пирятинського ліцею працював протягом жовтня- грудня 2025 року підрядчик який виконував ремонт даху, тому ТПВ було вивезено за його рахунок.										
	<b>Продукту</b>									
19	-обсяг споживанн енергоносіїв:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	теплостачання	3 123,56	0,00	3 123,56	3 105,61	0,00	3 105,61	-17,95	0,00	-17,95
Відхилення між показниками не значне.										
21	водопостачання та водовідведення	7 419,35	0,00	7 419,35	8 929,74	0,00	8 929,74	1 510,39	0,00	1 510,39
Відхилення між показниками пояснюється збільшенням обсягу води, так як проводили очищення та дезинфекцію води басейну.										
22	електроенергія	497 420,00	0,00	497 420,00	509 388,00	0,00	509 388,00	11 968,00	0,00	11 968,00
Відхилення між показниками пояснюється збільшенням обсягу споживання через часті повітряні тривоги, так як в укриттях працюють електрообігрівачі.										
23	інші енергоносії	636,39	0,00	636,39	470,62	0,00	470,62	-165,77	0,00	-165,77
Відхилення пояснюється зменшенням обсягу споживання твердих побутових відходів, так як на території Пирятинського ліцею працювали підрядчики і сміття вивезли за власні кошти.										
	<b>Ефективності</b>									
24	Середній тариф:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	теплостачання	4 368,16	0,00	4 368,16	4 210,03	0,00	4 210,03	-158,13	0,00	-158,13

26	водопостачання та водовідведення	36,58	0,00	36,58	30,38	0,00	30,38	-6,20	0,00	-6,20
Відхилення між показниками не значне.										
27	електроенергія	10,00	0,00	10,00	9,60	0,00	9,60	-0,40	0,00	-0,40
Відхилення між показниками не значне.										
28	інші енергоносії	158,08	0,00	158,08	158,08	0,00	158,08	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
<b>Якості</b>										
29	-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
30	теплостачання	92,18	0,00	92,18	91,65	0,00	91,65	-0,53	0,00	-0,53
Відхилення не значне.										
31	водопостачання та водовідведення	98,92	0,00	98,92	119,06	0,00	119,06	20,14	0,00	20,14
Відхилення не значне.										
32	електроенергія	98,72	0,00	98,72	101,10	0,00	101,10	2,38	0,00	2,38
Відхилення не значне.										
33	інші енергоносії	141,32	0,00	141,32	104,51	0,00	104,51	-36,81	0,00	-36,81
Відхилення не значне.										
організація харчування в закладах загальної середньої освіти										
<b>Затрат</b>										
34	-обсяг видатків на харчування всього, в тому числі	1 988 786,00	2 776 700,00	4 765 486,00	1 974 043,00	1 951 164,49	3 925 207,49	-14 743,00	-825 535,51	-840 278,51
Відхилення пояснюється зменшенням діто-днів відвідування учнів 5-11 класів.										
35	дошкільний компонент за рахунок коштів громади	242 928,00	0,00	242 928,00	40 694,00	0,00	40 694,00	-202 234,00	0,00	-202 234,00
Відхилення між показниками пояснюється закриттям дошкільних підрозділів Давидівського, Прихідьківського, Малютинського.										
36	шкільний компонент за рахунок коштів громади	1 745 858,00	0,00	1 745 858,00	1 933 349,00	0,00	1 933 349,00	187 491,00	0,00	187 491,00
було використано кошти спеціального фонду минулого року.										
37	за рахунок батьківської плати	0,00	2 776 700,00	2 776 700,00	0,00	1 951 164,49	1 951 164,49	0,00	-825 535,51	-825 535,51
По спеціальному фонду закупівля продуктів харчування здійснювалася за рахунок коштів попередніх років.(1904658,49 батьківська плата; 46506 грн.- передавання продуктів харчування на коворкінг громадською організацією "Інститут громадського суспільства"										
<b>Продукту</b>										
38	-середньорічна кількість осіб, яким гарантовано харчування за рахунок коштів громади всього, в тому числі:	776,00	0,00	776,00	764,00	0,00	764,00	-12,00	0,00	-12,00
Відхилення пояснюється зміною статусу у дитини.										
39	дошкільний компонент 60%	74,00	0,00	74,00	57,00	0,00	57,00	-17,00	0,00	-17,00
Відхилення пояснюється зміною статусу у дитини.										
40	шкільний компонент (пільгові категорії 5-11кл)	702,00	0,00	702,00	707,00	0,00	707,00	5,00	0,00	5,00
Відхилення пояснюється зміною статусу у дитини.										
<b>Ефективності</b>										
41	- діто-дні відвідування (розрахункові) дітей дошкільного компоненту	19 092,00	0,00	19 092,00	14 706,00	0,00	14 706,00	-4 386,00	0,00	-4 386,00
середньорічна кількість дітей зменшилась через закриття дошкільних підрозділів.										



11	обсяг видатків на утримання дошкільного компоненту за рахунок коштів Пирятинської міської територіальної громади (заробітна плата з нарахуваннями)	3 232 549,24	0,00	3 232 549,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	запланований обсяг власних надходжень	0,00	1 386 721,58	1 386 721,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	обсяг видатків на харчування учнів 1-4 класів Пирятинського ліцею за рахунок коштів іншої субвенції	0,00	93 261,00	93 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	обсяг видатків на проведення капітального ремонту укріттів	0,00	307 396,29	307 396,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
15	-середньорічна кількість дітей дошкільного компоненту	0,00	0,00	0,00	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00
16	-середньорічна кількість груп дошкільного компоненту	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
17	середньорічна кількість учнів:	3 023,00	0,00	3 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	з них хлопчиків	1 593,00	0,00	1 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	з них дівчаток	1 430,00	0,00	1 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	середньорічна кількість дітей всього дошкільний компонент:	102,00	0,00	102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	з них хлопчиків	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	з них дівчаток	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кількість учнів 1-4 класів Пирятинського ліцею, які будуть харчуватись за рахунок коштів іншої субвенції	0,00	335,00	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	кількість об'єктів капітального ремонту	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
25	-середньорічна кількість дітей в групі	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
26	-середньорічна кількість дітей на 1 ставку педагогічного працівника	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
27	-середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника дошкільного компоненту	0,00	0,00	0,00	13 256,22	0,00	13 256,22	0,00	0,00	0,00
28	-середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	0,00	0,00	0,00	9 580,60	0,00	9 580,60	0,00	0,00	0,00
29	середні витрати на 1 учня за рахунок коштів бюджету	16 156,23	32,20	16 188,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	середні витрати на 1 дитину у дошкільному компоненті за рахунок коштів бюджету	31 692,10	0,00	31 692,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	середні витрати на харчування 1 учня (за рахунок коштів іншої субвенції)	0,00	278,39	278,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	середні витрати на проведення одного капітального ремонту	0,00	307 396,29	307 396,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
33	-динаміка середньорічної кількості дітей дошкільного компоненту у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	55,88	0,00	55,88	0,00	0,00	0,00
34	динаміка видатків на утримання 1 учня за рахунок коштів бюджету	108,02	0,00	108,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	динаміка надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	0,00	169,68	169,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

36	рівень використання коштів іншої субвенції на харчування	0,00	32,62	32,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	рівень виконання капітального ремонту укріття в Пирятинському лицейі № 6 (встановлення системи вентиляції)	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	0,00	2 601 010,00	2 601 010,00	18 309 730,74	0,00	18 309 730,74	0,00	0,00	<b>703,95</b>
<b>Затрат</b>										
1	-обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	18 309 730,74	0,00	18 309 730,74	0,00	0,00	0,00
2	теплостачання	0,00	0,00	0,00	13 074 726,00	0,00	13 074 726,00	0,00	0,00	0,00
3	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	271 288,00	0,00	271 288,00	0,00	0,00	0,00
4	електроенергія	0,00	0,00	0,00	4 889 322,00	0,00	4 889 322,00	0,00	0,00	0,00
5	інші енергоносії	0,00	0,00	0,00	74 395,00	0,00	74 395,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
6	-обсяг споживанн енергоносіїв:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	теплостачання	0,00	0,00	0,00	3 105,61	0,00	3 105,61	0,00	0,00	0,00
8	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	8 929,74	0,00	8 929,74	0,00	0,00	0,00
9	електроенергія	0,00	0,00	0,00	509 388,00	0,00	509 388,00	0,00	0,00	0,00
10	інші енергоносії	0,00	0,00	0,00	470,62	0,00	470,62	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
11	Середній тариф:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	теплостачання	0,00	0,00	0,00	4 210,03	0,00	4 210,03	0,00	0,00	0,00
13	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	30,38	0,00	30,38	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
<b>Якості</b>										
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	91,65	0,00	91,65	0,00	0,00	0,00
18	водопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	119,06	0,00	119,06	0,00	0,00	0,00
19	електроенергія	0,00	0,00	0,00	101,10	0,00	101,10	0,00	0,00	0,00
20	інші енергоносії	0,00	0,00	0,00	104,51	0,00	104,51	0,00	0,00	0,00
3	організація харчування в закладах загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	1 974 042,89	1 951 164,49	3 925 207,38	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Затрат</b>										
1	-обсяг видатків на харчування всього, в тому числі	0,00	0,00	0,00	1 974 043,00	1 951 164,49	3 925 207,49	0,00	0,00	0,00
2	дошкільний компонент за рахунок коштів громади	0,00	0,00	0,00	40 694,00	0,00	40 694,00	0,00	0,00	0,00
3	шкільний компонент за рахунок коштів громади	0,00	0,00	0,00	1 933 349,00	0,00	1 933 349,00	0,00	0,00	0,00
4	за рахунок батьківської плати	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 164,49	1 951 164,49	0,00	0,00	0,00

	Продукту									
5	-середньорічна кількість осіб, яким гарантовано харчування за рахунок коштів громади всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	764,00	0,00	764,00	0,00	0,00	0,00
6	дошкільний компонент 60%	0,00	0,00	0,00	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00
7	шкільний компонент (пільгові категорії 5-11 кл)	0,00	0,00	0,00	707,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
8	- діто-дні відвідування (розрахункові) дітей дошкільного компоненту	0,00	0,00	0,00	14 706,00	0,00	14 706,00	0,00	0,00	0,00
9	-діто-дні відвідування (фактичні) дітей дошкільного компоненту	0,00	0,00	0,00	4 439,00	0,00	4 439,00	0,00	0,00	0,00
10	- діто-дні відвідування (розрахункові) учнів пільгової категорії 5-11 кл	0,00	0,00	0,00	123 725,00	0,00	123 725,00	0,00	0,00	0,00
11	-діто-дні відвідування (фактичні) учнів пільгової категорії 5-11 кл	0,00	0,00	0,00	44 007,00	0,00	44 007,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
12	-відсоток учнів 5-11кл, що скористалися правом на безкоштовне харчування	0,00	0,00	0,00	99,30	0,00	99,30	0,00	0,00	0,00
13	-відсоток завантаженості дошкільного компоненту	0,00	0,00	0,00	68,70	0,00	68,70	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.	<b>Надходження всього:</b>	X	152 240,00	152 240,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	76 120,00	76 120,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	76 120,00	76 120,00	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 є актуальною для подальшої її реалізації на забезпечення та створення належних умов в закладах загальної середньої освіти.

ефективності бюджетної програми

Середня 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)

0611021

0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	забезпечення права особи на доступність, безпечність і безоплатність здобуття дошкільної та повної загальної середньої освіти

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 загальної середньої освіти														
<b>Ефективності</b>														
1	-середньорічна кількість дітей в групі	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	7,00	0,00	0,70	0,00
2	-середньорічна кількість дітей на 1 ставку педагогічного працівника	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	7,00	0,00	0,78	0,00
3	-середньомісячна заробітна плата педагогічного працівника дошкільного компоненту	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 065,69	0,00	13 256,22	0,00	1,10	0,00
4	-середньомісячна заробітна плата працівника з обслуговування	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 607,84	0,00	9 580,60	0,00	1,00	0,00
5	середні витрати на 1 учня за рахунок коштів бюджету	грн.	16 467,36	41,34	16 156,23	32,20	1,02	1,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	середні витрати на 1 дитину у дошкільному компоненті за рахунок коштів бюджету	грн.	36 783,07	0,00	31 692,10	0,00	1,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середні витрати на харчування 1 учня (за рахунок коштів іншої субвенції)	грн.	0,00	853,37	0,00	278,39	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	середні витрати на проведення одного капітального ремонту	грн.	0,00	350 000,00	0,00	307 396,29	0,00	0,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>														

9	-динаміка середньорічної кількості дітей дошкільного компоненту у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,54	0,00	55,88	0,00	0,77	0,00
10	динаміка видатків на утримання 1 учня за рахунок коштів бюджету	відс.	110,10	0,00	108,02	0,00	1,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	динаміка надходжень від батьківської плати в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	339,76	0,00	169,68	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	рівень використання коштів іншої субвенції на харчування	відс.	0,00	100,00	0,00	32,62	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	рівень виконання капітального ремонту укриття в Пирятинському ліцеї № 6 (встановлення системи вентиляції)	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв

<b>Ефективності</b>														
14	теплостачання	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 368,16	0,00	4 210,03	0,00	1,04	0,00
15	водопостачання та водовідведення	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,58	0,00	30,38	0,00	1,20	0,00
16	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
17	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
<b>Якості</b>														
18	теплостачання	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,18	0,00	91,65	0,00	1,01	0,00
19	водопостачання та водовідведення	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,92	0,00	119,06	0,00	0,83	0,00
20	електроенергія	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,72	0,00	101,10	0,00	0,98	0,00
21	інші енергоносії	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141,32	0,00	104,51	0,00	0,74	0,00

організація харчування в закладах загальної середньої освіти

<b>Ефективності</b>														
22	- діто-дні відвідування (розрахункові) дітей дошкільного компоненту	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 092,00	0,00	14 706,00	0,00	0,77	0,00
23	-діто-дні відвідування (фактичні) дітей дошкільного компоненту	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 637,00	0,00	4 439,00	0,00	0,58	0,00
24	- діто-дні відвідування (розрахункові) учнів пільгової категорії 5-11 кл	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 850,00	0,00	123 725,00	0,00	1,01	0,00
25	-діто-дні відвідування (фактичні) учнів пільгової категорії 5-11 кл	діто-дні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 140,00	0,00	44 007,00	0,00	0,90	0,00
<b>Якості</b>														
26	-відсоток учнів 5-11кл, що скористалися правом на безкоштовне харчування	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	99,30	0,00	0,99	0,00
27	-відсоток завантаженості дошкільного компоненту	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,16	0,00	68,70	0,00	0,77	0,00

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,70+0,78+1,10+1,00+1,04+1,20+1,04+1,00+0,77+0,58+1,01+0,90) / 12 * 100 = 92,59$$

	<b>92,59</b>
--	--------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,77+1,01+0,83+0,98+0,74+0,99+0,77) / 7 * 100 = 86,95$$

	<b>86,95</b>
--	--------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,02+1,28+1,16+0,33+0,88) / 5 * 100 = 93,36 = 92,59 / 93,36 = 0,9917 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

	<b>15,00</b>
--	--------------

## Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(ef) + I(як) + I(1) =$	<b>92,59</b>	+	<b>86,95</b>	+	<b>15,00</b>	=	<b>194,54</b>
-------	--------------------------	--------------	---	--------------	---	--------------	---	---------------

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

Начальник відділу

\_\_\_\_\_  
(підпис) Людмила ЗІБНИЦЬКА

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО