

# 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>0611070</b>	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

розвиток талантів та здібностей дітей та молоді, які можуть бути корисними у їхньому житті

#### 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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	4 752 800,00	0,00	4 752 800,00	4 475 007,23	100 375,00	4 575 382,23	-277 792,77	100 375,00	-177 417,77
1	<i>Забезпечення утримання Центру дитячої та юнацької творчості</i>	4 752 800,00	0,00	4 752 800,00	4 475 007,23	100 375,00	4 575 382,23	-277 792,77	100 375,00	-177 417,77

Розбіжність між плановими і фактичними показниками пояснюється економією коштів по: 1) КЕКВ 2111+2120 = 103670,89 вакантні посади протягом року; 2) КЕКВ 2250 = 12000 через вакантні посади, не всі заплановані поїздки були реалізовані; 3) КЕКВ 2273 = 131832 це кошти які були відшкодовані орендарями ТОВ "Компаньйон-Тепло Енерго", "Квартирно експлуатаційний відділ м. Полтави"

##### 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	7 801,66	7 801,66
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	7 801,66	7 801,66
2.	Надходження	0,00	119 154,29	119 154,29
2.1	власні надходження	0,00	18 779,29	18 779,29
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	100 375,00	100 375,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	26 580,95	26 580,95
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	7 801,66	7 801,66

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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 Центру дитячої та юнацької творчості										
	<b>Затрат</b>									
1	середньорічна кількість учнів 1-11 класів закладів загальної середньої освіти всього, в тому числі:	2 875,00	0,00	2 875,00	2 891,00	0,00	2 891,00	16,00	0,00	16,00
розбіжність між плановими і фактичними показниками виникла за рахунок кількості внутрішньо переміщених дітей.										
2	дівчат	1 321,00	0,00	1 321,00	1 348,00	0,00	1 348,00	27,00	0,00	27,00
розбіжність між плановими і фактичними показниками це рух дітей.										
3	середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі:	21,06	0,00	21,06	21,06	0,00	21,06	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	віднесені до педагогічних	3,87	0,00	3,87	3,87	0,00	3,87	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
5	керівники гуртків	11,12	0,00	11,12	11,12	0,00	11,12	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
6	обслуговуючий та технічний персонал	6,07	0,00	6,07	6,07	0,00	6,07	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
7	хлопців	1 554,00	0,00	1 554,00	1 543,00	0,00	1 543,00	-11,00	0,00	-11,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
	<b>Продукту</b>									
8	Середньорічна кількість дітей та молоді, які отримують позашкільну освіту всього, в тому числі за віком:	618,00	0,00	618,00	563,00	0,00	563,00	-55,00	0,00	-55,00
розбіжність між плановими і фактичними показниками пояснюється тим, що через відсутність керівника гуртка один напрям було закрито.										
9	до 6 років	100,00	0,00	100,00	104,00	0,00	104,00	4,00	0,00	4,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
10	від 6 до 17 років	518,00	0,00	518,00	459,00	0,00	459,00	-59,00	0,00	-59,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
11	середньорічна кількість дітей та молоді всього, в тому числі :	618,00	0,00	618,00	563,00	0,00	563,00	-55,00	0,00	-55,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
12	дівчат	358,00	0,00	358,00	365,00	0,00	365,00	7,00	0,00	7,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
13	хлопців	260,00	0,00	260,00	198,00	0,00	198,00	-62,00	0,00	-62,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
14	середньорічна кількість дівчат та хлопців за напрямами діяльності гуртків:	618,00	0,00	618,00	563,00	0,00	563,00	-55,00	0,00	-55,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
15	науково - технічний всього, в тому числі:	152,00	0,00	152,00	113,00	0,00	113,00	-39,00	0,00	-39,00



34	середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку керівника гуртка	56,00	0,00	56,00	51,00	0,00	51,00	-5,00	0,00	-5,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
35	питома вага кількості гуртків, що припадає на виховання:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	дівчат (більше 70%)	41,00	0,00	41,00	46,00	0,00	46,00	5,00	0,00	5,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
37	хлопців (більше 70%)	31,00	0,00	31,00	34,00	0,00	34,00	3,00	0,00	3,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
38	змішані	28,00	0,00	28,00	20,00	0,00	20,00	-8,00	0,00	-8,00
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
39	середня кількість дітей та молоді, що припадає на один гурток	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
	<b>Якості</b>									
40	відсоток охоплення учнів 1-11 класів позашкільною освітою всього, в тому числі:	21,50	0,00	21,50	19,47	0,00	19,47	-2,03	0,00	-2,03
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
41	дівчат	27,10	0,00	27,10	27,08	0,00	27,08	-0,02	0,00	-0,02
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
42	хлопців	16,73	0,00	16,73	12,83	0,00	12,83	-3,90	0,00	-3,90
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
43	відсоток гуртків, які відвідують більше 18 осіб до загальної кількості гуртків	10,00	0,00	10,00	11,00	0,00	11,00	1,00	0,00	1,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										

#### 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>3 819 386,45</b>	<b>0,00</b>	<b>3 819 386,45</b>	<b>4 475 007,23</b>	<b>100 375,00</b>	<b>4 575 382,23</b>	<b>117,17</b>	<b>0,00</b>	<b>119,79</b>
1	<i>Забезпечення утримання Центру дитячої та юнацької творчості</i>	3 819 386,45	0,00	3 819 386,45	4 475 007,23	100 375,00	4 575 382,23	117,17	0,00	119,79
	<b>Затрат</b>									
1	середньорічна кількість учнів 1-11 класів закладів загальної середньої освіти всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	2 891,00	0,00	2 891,00	0,00	0,00	0,00
2	дівчат	0,00	0,00	0,00	1 348,00	0,00	1 348,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	21,06	0,00	21,06	0,00	0,00	0,00
4	віднесені до педагогічних	0,00	0,00	0,00	3,87	0,00	3,87	0,00	0,00	0,00
5	керівники гуртків	0,00	0,00	0,00	11,12	0,00	11,12	0,00	0,00	0,00
6	обслуговуючий та технічний персонал	0,00	0,00	0,00	6,07	0,00	6,07	0,00	0,00	0,00
7	хлопців	0,00	0,00	0,00	1 543,00	0,00	1 543,00	0,00	0,00	0,00

8	обсяг видатків на утримання установ	3 819 386,45	0,00	3 819 386,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість закладів: ЦДЮТ	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	усього середньорічне число / штатних одиниць	21,06	0,00	21,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
скорочення кочегарів в зв'язку із здачею котельні в оренду										
11	жінки	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	чоловіки	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
13	Середньорічна кількість дітей та молоді, які отримують позашкільну освіту всього, в тому числі за віком:	0,00	0,00	0,00	563,00	0,00	563,00	0,00	0,00	0,00
14	до 6 років	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00	0,00
15	від 6 до 17 років	0,00	0,00	0,00	459,00	0,00	459,00	0,00	0,00	0,00
16	середньорічна кількість дітей та молоді всього, в тому числі :	0,00	0,00	0,00	563,00	0,00	563,00	0,00	0,00	0,00
17	дівчат	0,00	0,00	0,00	365,00	0,00	365,00	0,00	0,00	0,00
18	хлопців	0,00	0,00	0,00	198,00	0,00	198,00	0,00	0,00	0,00
19	середньорічна кількість дівчат та хлопців за напрямками діяльності гуртків:	0,00	0,00	0,00	563,00	0,00	563,00	0,00	0,00	0,00
20	науково - технічний всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	113,00	0,00	113,00	0,00	0,00	0,00
21	дівчат	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
22	хлопців	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
23	еколого - натуралістичний всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	0,00
24	дівчат	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
25	хлопців	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
26	туристсько - краєзнавчий всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
27	дівчат	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
28	хлопців	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
29	фізкультурно - спортивний або спортивний всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	дівчат	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	хлопців	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	художньо - естетичний всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	284,00	0,00	284,00	0,00	0,00	0,00
33	дівчат	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
34	хлопців	0,00	0,00	0,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00
35	гуманітарний всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
36	дівчат	0,00	0,00	0,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00
37	хлопців	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
38	середньорічна кількість гуртків	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00
39	середньорічна кількість учнів (хлопців/дівчат) в т. ч.:	640,00	0,00	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	хлопців	262,00	0,00	262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	дівчат	378,00	0,00	378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ефективності										
42	середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку керівника гуртка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку керівника гуртка	0,00	0,00	0,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00
44	питома вага кількості гуртків, що припадає на виховання:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	дівчат (більше 70%)	0,00	0,00	0,00	46,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00
46	хлопців (більше 70%)	0,00	0,00	0,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00
47	змішані	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
48	середня кількість дітей та молоді, що припадає на один гурток	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
49	середні витрати на 1 дитину	5 966,80	0,00	5 966,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
50	відсоток охоплення учнів 1-11 класів позашкільною освітою всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	19,47	0,00	19,47	0,00	0,00	0,00
51	дівчат	0,00	0,00	0,00	27,08	0,00	27,08	0,00	0,00	0,00
52	хлопців	0,00	0,00	0,00	12,83	0,00	12,83	0,00	0,00	0,00
53	відсоток гуртків, які відвідують більше 18 осіб до загальної кількості гуртків	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
54	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	21,17	0,00	21,17	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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<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 з позашкільної освіти є високоактуальною, оскільки забезпечує конституційне право дітей на розвиток здібностей, психологічну підтримку та соціалізацію, особливо в умовах воєнного стану. Програма гарантує доступність творчого та фізичного виховання, заповнюючи дозвілля та сприяючи національно-патріотичному вихованню, що підтверджує необхідність її подальшого фінансування

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)

**0611070**

0960 Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення рівних можливостей дівчатам та хлопцям для задоволення їх інтересів і потреб

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 утримання Центру дитячої та юнацької творчості																
	<b>Ефективності</b>															
1	середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку керівника гуртка	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,00	0,00	51,00	0,00	0,91	0,00
2	дівчат (більше 70%)	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	0,00	46,00	0,00	1,12	0,00
3	хлопців (більше 70%)	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,00	0,00	34,00	0,00	1,10	0,00
4	змішані	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,00	0,00	20,00	0,00	0,71	0,00
5	середня кількість дітей та молоді, що припадає на один гурток	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	1,00	0,00

6	середні витрати на 1 дитину	грн.	6 270,90	0,00	5 966,80	0,00	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>														
7	відсоток охоплення учнів 1-11 класів позашкільною освітою всього, в тому числі:	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,50	0,00	19,47	0,00	0,91
8	дівчат	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,10	0,00	27,08	0,00	1,00
9	хлопців	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,73	0,00	12,83	0,00	0,77
10	відсоток гуртків, які відвідують більше 18 осіб до загальної кількості гуртків	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	11,00	0,00	1,10
11	відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою	відс.	21,22	0,00	21,17	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,91 + 1,12 + 1,10 + 0,71 + 1,00) / 5 * 100 = 96,87$$

96,87

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,91 + 1,00 + 0,77 + 1,10) / 4 * 100 = 94,29$$

94,29

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,05) / 1 * 100 = 105,10 = 96,87 / 105,10 = 0,9218 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

15,00

#### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 96,87 + 94,29 + 15,00 = 206,16$$

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

Начальник відділу

\_\_\_\_\_  
(підпис) Людмила ЗІБНІЦЬКА

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис) Владислав ЙОЦЕНКО