

# 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>0611291</b>	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

формування в учнівської молоді життєво необхідних знань, умінь і навичок щодо захисту Вітчизни, навчити їх діяти у надзвичайних ситуаціях

#### 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>	55 600,00	114 420,00	170 020,00	55 600,00	114 390,00	169 990,00	0,00	-30,00	-30,00
2	<i>Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчального кабінету "Захист України"</i>	55 600,00	114 420,00	170 020,00	55 600,00	114 390,00	169 990,00	0,00	-30,00	-30,00

Відхилення між показниками не значне.

##### 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
Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчального кабінету "Захист України"										
<b>Затрат</b>										
1	кількість закладів загальної середньої освіти	14,00	0,00	14,00	11,00	0,00	11,00	-3,00	0,00	-3,00
Відхилення пояснюється реорганізацією закладів загальної середньої освіти.										
<b>Продукту</b>										
2	кількість навчальних кабінетів, що планується облаштувати	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
3	кількість закладів загальної середньої освіти в яких викладатимуть предмет "Захист України"	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
4	середньорічна кількість 10-11 класів, що вивчатимуть предмет "Захист України"	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
5	середньорічна кількість учнів 10-11 класів, що вивчатимуть предмет "Захист України"	471,00	0,00	471,00	468,00	0,00	468,00	-3,00	0,00	-3,00
Відсутність між показниками пояснюється рухом дітей.										
<b>Ефективності</b>										
6	середньорічна кількість годин предмету "Захист України", що припадає на один клас	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє.										
<b>Якості</b>										
7	відсоток готовності кабінету навчального предмета "Захист України" в Пирятинському ліцеї № 4	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	0,00	160 525,00	160 525,00	55 600,00	114 390,00	169 990,00	0,00	71,26	105,90

2	Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчального кабінету "Захист України"	0,00	0,00	0,00	55 600,00	114 390,00	169 990,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	кількість закладів загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
2	кількість навчальних кабінетів, що планується облаштувати	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість закладів загальної середньої освіти в яких викладатимуть предмет "Захист України"	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічна кількість 10-11 класів, що вивчатимуть предмет "Захист України"	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
5	середньорічна кількість учнів 10-11 класів, що вивчатимуть предмет "Захист України"	0,00	0,00	0,00	468,00	0,00	468,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
6	середньорічна кількість годин предмету "Захист України", що припадає на один клас	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
7	відсоток готовності кабінету навчального предмета "Захист України" в Пирятинському ліцеї № 4	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
3	закупівля засобів навчання, мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів ЗЗСО	0,00	160 525,00	160 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	затверджений обсяг видатків на придбання мультимедійного обладнання	0,00	160 525,00	160 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність пояснюється економією коштів за результатами проведених тендерних закупівель ціни нижчі ніж при плануванні.										
2	обсяг видатків на оснащення кабінету "Захист України"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кошти були повернуті назад до бюджету в зв'язку з відсутністю учасників тендеру.										
<b>Продукту</b>										
3	кількість ЗЗСО, для яких буде придбано засоби навчання, мультимедійне обладнання	0,00	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість 5-6 класів для яких буде придбано засоби навчання, мультимедійне обладнання	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість кабінетів Захисту України	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
6	середні витрати на облаштування одного кабінету Захист України	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середні витрати на облаштування одного навчального кабінету	0,00	4 116,02	4 116,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										

8	Відсоток облаштованих ЗЗСО засобами навчання, мультимедійним обладнанням	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Відсоток облаштованих 5-6 класів засобами навчання, мультимедійним обладнанням	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Відсоток закладів освіти, які мають облаштовані навчальні кабінети захист України	0,00	0,00	0,00	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 із співфінансування придбання засобів навчання для кабінетів «Захист України» за рахунок залишків освітньої субвенції є високоактуальною, оскільки забезпечує реалізацію вимог Постанови КМУ № 162-2025-п та оновлення матеріально-технічної бази згідно з вимогами до осередків. Використання залишків дозволяє оперативнo забезпечити заклади освіти тренажерами та обладнанням, що критично важливо в умовах воєнного стану та обов'язковості якісної допризовної підготовки.

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

<b>0600000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))		
<b>0610000</b>	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
(КПКВК ДБ(МБ))		
<b>0611291</b>	0990 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	(найменування бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	

## Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення викладання навчального предмета "Захист України"

## 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	
Закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчального кабінету "Захист України"															
<b>Ефективності</b>															
1	середньорічна кількість годин предмету "Захист України", що припадає на один клас	годин	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	0,00	1,00	0,00
<b>Якості</b>															
2	відсоток готовності кабінету навчального предмета "Захист України" в Пирятинському ліцеї № 4	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00
закупівля засобів навчання, мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів ЗЗСО															
<b>Ефективності</b>															
3	середні витрати на облаштування одного навчального кабінету	грн.	0,00	4 158,74	0,00	4 116,02	0,00	1,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>															
4	відсоток облаштованих ЗЗСО засобами навчання, мультимедійним обладнанням	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	0,00
5	відсоток облаштованих 5-6 класів засобами навчання, мультимедійним обладнанням	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	0,00

## Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

**100,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$	<b>100,00</b>
---	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,01) / 1 * 100 = 101,04 = 100,00 / 101,04 = 0,9897 = 0.85 \leq I < 1 = 15$ балів	<b>15,00</b>
--	--------------

**Визначення ступеню ефективності**

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	<b>100,00</b>	+	<b>100,00</b>	+	<b>15,00</b>	=	<b>215,00</b>
--	---------------	---	---------------	---	--------------	---	---------------

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