

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.	0611600	0990	Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам
	(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
1.	Видатки(надані кредити)	9 577 600,00	0,00	9 577 600,00	8 710 381,97	0,00	8 710 381,97	-867 218,03	0,00	-867 218,03
1	<i>Забезпечення щомісячної доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету</i>	9 577 600,00	0,00	9 577 600,00	8 710 381,97	0,00	8 710 381,97	-867 218,03	0,00	-867 218,03

Відхилення між показниками пояснюється економією коштів через оптимізацію (реорганізацію) Давидівської філії, доплати за НУП нараховувалися за фактично відпрацьовані години.

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 щомісячної доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету										
Затрат										
1	обсяг видатків на виплату щомісячної доплати	9 577 600,00	0,00	9 577 600,00	8 710 381,97	0,00	8 710 381,97	-867 218,03	0,00	-867 218,03
економією коштів через оптимізацію (реорганізацію) Давидівської філії, доплати за НУП нараховувалися за фактично відпрацьовані години.										
Продукту										
2	середньорічна кількість ставок (педагогічних працівників)	391,72	0,00	391,72	388,82	0,00	388,82	-2,90	0,00	-2,90
відхилення пояснюється реорганізацією Давидівської філії.										
Ефективності										
3	встановлений розмір щомісячної доплати з 01.01.2025 року на 1 ставку педагогічного працівника	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє										
4	встановлений розмір щомісячної доплати з 01.09.2025 року на 1 ставку педагогічного працівника	2 600,00	0,00	2 600,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
Якості										
5	динаміка середньорічної кількості педагогічних ставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	93,23	0,00	93,23	92,54	0,00	92,54	-0,69	0,00	-0,69
відхилення незначне.										

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)										
1	Забезпечення щомісячної доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету	0,00	0,00	0,00	8 710 381,97	0,00	8 710 381,97	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	обсяг видатків на виплату щомісячної доплати	0,00	0,00	0,00	8 710 381,97	0,00	8 710 381,97	0,00	0,00	0,00
Продукту										
2	середньорічна кількість ставок (педагогічних працівників)	0,00	0,00	0,00	388,82	0,00	388,82	0,00	0,00	0,00

Ефективності										
3	встановлений розмір щомісячної доплати з 01.01.2025 року на 1 ставку педагогічного працівника	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00
4	встановлений розмір щомісячної доплати з 01.09.2025 року на 1 ставку педагогічного працівника	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
5	динаміка середньорічної кількості педагогічних ставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	92,54	0,00	92,54	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 0611600 "Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" передбачено асигнувань по загальному фонду на суму 9557600,00 грн., а касові видатки становлять 8710381,97 грн. Видатки проводились в межах бюджетних асигнувань забезпечуючи цільове спрямування та виконання бюджетних коштів. Для повного та своєчасного використання коштів і

одночасно недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативної і відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надаються до казначейства. За підсумками 2025 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0611600 "Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" 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)

0611600

0990

Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення доплати за роботу в несприятливих умовах праці з нарахуваннями

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 щомісячної доплати педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету

Ефективності														
1	встановлений розмір щомісячної доплати з 01.01.2025 року на 1 ставку педагогічного працівника	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1,00	0,00
2	встановлений розмір щомісячної доплати з 01.09.2025 року на 1 ставку педагогічного працівника	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	1,00	0,00
Якості														
3	динаміка середньорічної кількості педагогічних ставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,23	0,00	92,54	0,00	1,01	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$	100,00
---	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,01) / 1 * 100 = 100,75$	100,75
--	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 100,00 \cdot 0,0000 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$	0,00
---	-------------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,00 + 100,75 + 0,00 = 200,75$	200,75
--	---------------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

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

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНІЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО