

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.	0615031	0810	Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

підвищення рівня фізичної підготовленості вихованців та набуття навичок здорового способу життя

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)	5 395 000,00	88 000,00	5 483 000,00	5 377 298,47	136 926,50	5 514 224,97	-17 701,53	48 926,50	31 224,97
1	забезпечення утримання Пирятинської дитячо-юнацької спортивної школи	5 395 000,00	88 000,00	5 483 000,00	5 377 298,47	136 926,50	5 514 224,97	-17 701,53	48 926,50	31 224,97

Відхилення між показниками пояснюється: 1) КЕКВ 2120 = 3694,53 - в колективі працює людина з інвалідністю, нарахування по ньому становлять 8,41%, за рахунок лікарняних; 2) енергоносії- КЕКВ 2275 = 6400,00 при плануванні бюджету на 2025 рік, було заплановано вивіз ТПВ, але на території стадіону проводили ремонтні роботи і ТПВ були вивезі за рахунок підрядчиків; КЕКВ 2272 = 6200,00 громадська вбиральня влітку не працювала і це призвело до економії коштів по водовідведенню. Економія по спеціальному фонду пояснюється, що за результатами проведеної тендерної процедури ціна на придбання котла вийшла менша ніж планували. Збільшення видатків по спеціальному фонду відбулося за рахунок благодійних надходжень, зокрема газонокосарка бензинова 2шт.

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	9 490,50	9 490,50
1.1	власних надходжень	0,00	4 466,19	4 466,19
1.2	інших надходжень	0,00	5 024,31	5 024,31
2.	Надходження	0,00	129 096,00	129 096,00
2.1	власні надходження	0,00	1 600,00	1 600,00
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	127 496,00	127 496,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	1 660,00	1 660,00

3.1	власних надходжень	0,00	1 660,00	1 660,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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 Пирятинської дитячо-юнацької спортивної школи										
Затрат										
1	-середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі:	25,25	0,00	25,25	25,58	0,00	25,58	0,33	0,00	0,33
Відхилення пояснюється збільшенням штатної чисельності зв'язку з виробничою необхідністю.										
2	адміністративний персонал	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутне										
3	тренери	11,75	0,00	11,75	12,08	0,00	12,08	0,33	0,00	0,33
Відхилення пояснюється збільшенням штатної чисельності зв'язку з виробничою необхідністю, а саме зверненням батьків до керівництва та начальника відділу про відкриття додаткової секції футболу.										
4	обслуговуючий та технічний персонал	11,50	0,00	11,50	11,50	0,00	11,50	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутне										
5	-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
відхилення пояснюється рухом дітей.										
6	дівчат	1 321,00	0,00	1 321,00	1 348,00	0,00	1 348,00	27,00	0,00	27,00
відхилення пояснюється рухом дітей.										
7	хлопців	1 554,00	0,00	1 554,00	1 543,00	0,00	1 543,00	-11,00	0,00	-11,00
відхилення пояснюється рухом дітей.										
Продукту										
8	-середньорічна кількість вихованців всього, в тому числі:	323,00	0,00	323,00	338,00	0,00	338,00	15,00	0,00	15,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
9	дівчат	123,00	0,00	123,00	119,00	0,00	119,00	-4,00	0,00	-4,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
10	хлопців	200,00	0,00	200,00	219,00	0,00	219,00	19,00	0,00	19,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
11	-середньорічна кількість дівчат та хлопців за напрямами діяльності секцій:	323,00	0,00	323,00	338,00	0,00	338,00	15,00	0,00	15,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
12	футбол всього, в тому числі:	62,00	0,00	62,00	99,00	0,00	99,00	37,00	0,00	37,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
13	дівчат	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
14	хлопців	62,00	0,00	62,00	97,00	0,00	97,00	35,00	0,00	35,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										

15	баскетбол всього, в тому числі:	50,00	0,00	50,00	56,00	0,00	56,00	6,00	0,00	6,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
16	дівчат	22,00	0,00	22,00	180,00	0,00	180,00	158,00	0,00	158,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
17	хлопців	28,00	0,00	28,00	38,00	0,00	38,00	10,00	0,00	10,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
18	легка атлетика всього, в тому числі:	175,00	0,00	175,00	151,00	0,00	151,00	-24,00	0,00	-24,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
19	дівчат	91,00	0,00	91,00	90,00	0,00	90,00	-1,00	0,00	-1,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
20	хлопців	84,00	0,00	84,00	61,00	0,00	61,00	-23,00	0,00	-23,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
21	Дзюдо всього, в тому числі:	12,00	0,00	12,00	10,00	0,00	10,00	-2,00	0,00	-2,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
22	дівчат	3,00	0,00	3,00	4,00	0,00	4,00	1,00	0,00	1,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
23	хлопців	9,00	0,00	9,00	6,00	0,00	6,00	-3,00	0,00	-3,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
24	Сумо всього, в тому числі:	24,00	0,00	24,00	22,00	0,00	22,00	-2,00	0,00	-2,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
25	дівчат	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-2,00	0,00	-2,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
26	хлопців	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє										
	Ефективності									
27	-середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку тренера	27,00	0,00	27,00	24,58	0,00	24,58	-2,42	0,00	-2,42
відхилення між показниками не значне.										
28	-питома вага кількості секцій, що припадає на тренування:	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
29	дівчат	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
30	хлопців	20,00	0,00	20,00	60,00	0,00	60,00	40,00	0,00	40,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
31	змішані	80,00	0,00	80,00	40,00	0,00	40,00	-40,00	0,00	-40,00
Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
32	-середня кількість вихованців, що припадає на одну секцію	65,00	0,00	65,00	67,60	0,00	67,60	2,60	0,00	2,60
відхилення між показниками незначне.										
	Якості									
33	-відсоток охоплення учнів 1-11 класів фізичною культурою і спортом всього, в тому числі:	11,23	0,00	11,23	11,69	0,00	11,69	0,46	0,00	0,46

Відхилення між показниками незначне.										
34	дівчат	9,31	0,00	9,31	8,83	0,00	8,83	-0,48	0,00	-0,48
Відхилення між показниками незначне.										
35	хлопців	12,87	0,00	12,87	14,19	0,00	14,19	1,32	0,00	1,32
Відхилення між показниками 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)	5 022 200,41	350 000,00	5 372 200,41	5 377 298,47	136 926,50	5 514 224,97	107,07	39,12	102,64
1	забезпечення утримання <i>Пирятинської дитячо-юнацької спортивної школи</i>	5 022 200,41	350 000,00	5 372 200,41	5 377 298,47	136 926,50	5 514 224,97	107,07	39,12	102,64
Затрат										
1	-середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	25,58	0,00	25,58	0,00	0,00	0,00
2	адміністративний персонал	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	тренери	0,00	0,00	0,00	12,08	0,00	12,08	0,00	0,00	0,00
4	обслуговуючий та технічний персонал	0,00	0,00	0,00	11,50	0,00	11,50	0,00	0,00	0,00
5	-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
6	дівчат	0,00	0,00	0,00	1 348,00	0,00	1 348,00	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 ДЮСШ	5 022 200,41	0,00	5 022 200,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	25,25	0,00	25,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	чоловіків	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	жінок	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
12	-середньорічна кількість вихованців всього, в тому числі:	323,00	0,00	323,00	338,00	0,00	338,00	104,64	0,00	104,64
13	дівчат	200,00	0,00	200,00	119,00	0,00	119,00	59,50	0,00	59,50
14	хлопців	123,00	0,00	123,00	219,00	0,00	219,00	178,05	0,00	178,05
15	-середньорічна кількість дівчат та хлопців за напрямками діяльності секцій:	0,00	0,00	0,00	338,00	0,00	338,00	0,00	0,00	0,00
16	футбол всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	99,00	0,00	99,00	0,00	0,00	0,00
17	дівчат	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
18	хлопців	0,00	0,00	0,00	97,00	0,00	97,00	0,00	0,00	0,00
19	баскетбол всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	56,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00
20	дівчат	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00
21	хлопців	0,00	0,00	0,00	38,00	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00
22	легка атлетика всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	151,00	0,00	151,00	0,00	0,00	0,00

23	дівчат	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
24	хлопців	0,00	0,00	0,00	61,00	0,00	61,00	0,00	0,00	0,00
25	Дзюдо всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
26	дівчат	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
27	хлопців	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
28	Сумо всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
29	дівчат	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
30	хлопців	0,00	0,00	0,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
31	-середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку тренера	0,00	0,00	0,00	24,58	0,00	24,58	0,00	0,00	0,00
32	-питома вага кількості секцій, що припадає на тренування:	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
33	дівчат	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	хлопців	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
35	змішані	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
36	-середня кількість вихованців, що припадає на одну секцію	0,00	0,00	0,00	67,60	0,00	67,60	0,00	0,00	0,00
37	середні витрати на утримання одного вихованця	15 547,61	0,00	15 547,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
38	-відсоток охоплення учнів 1-11 класів фізичною культурою і спортом всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	11,69	0,00	11,69	0,00	0,00	0,00
39	дівчат	0,00	0,00	0,00	8,83	0,00	8,83	0,00	0,00	0,00
40	хлопців	0,00	0,00	0,00	14,19	0,00	14,19	0,00	0,00	0,00
41	динаміка видатків на утримання 1 учня в порівнянні з минулим роком	129,48	0,00	129,48	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	176 000,00	175 000,00	-1 000,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	88 000,00	87 500,00	-500,00	X	X
економія за результати проведених тендерних торгів.							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	88 000,00	87 500,00	-500,00	X	X
економія за результати проведених тендерних торгів.							
	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:

Ефективності															
1	-середня кількість дітей та молоді, що припадає на одну ставку тренера	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00	24,58	0,00	0,91	0,00
2	-питома вага кількості секцій, що припадає на тренування:	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
3	-середня кількість вихованців, що припадає на одну секцію	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,00	0,00	67,60	0,00	1,04	0,00
4	середні витрати на утримання одного вихованця	грн.	17 067,43	0,00	15 547,61	0,00	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості															
5	-відсоток охоплення учнів 1-11 класів фізичною культурою і спортом всього, в тому числі:	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,23	0,00	11,69	0,00	1,04	0,00
6	дівчат	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,31	0,00	8,83	0,00	0,95	0,00
7	хлопців	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,87	0,00	14,19	0,00	1,10	0,00
8	динаміка видатків на утримання 1 учня в порівнянні з минулим роком	відс.	142,13	0,00	129,48	0,00	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,91 + 1,00 + 1,04) / 3 * 100 = 98,35$$

	98,35
--	--------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,04 + 0,95 + 1,10) / 3 * 100 = 103,07$$

	103,07
--	---------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,10) / 1 * 100 = 109,78 = 98,35 / 109,78 = 0,8959 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

	15,00
--	--------------

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 98,35 + 103,07 + 15,00 = 216,42$$

	216,42
--	---------------

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 ЙОЩЕНКО