

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. **0615062** 0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні
(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)	254 150,00	0,00	254 150,00	226 014,99	0,00	226 014,99	-28 135,01	0,00	-28 135,01
1	<i>забезпечення фінансування напрямів пріоритетних видів спорту</i>	254 150,00	0,00	254 150,00	226 014,99	0,00	226 014,99	-28 135,01	0,00	-28 135,01

Відхилення між показниками пояснюється : 1) КЕКВ 2210 = 11200,00 грн, за результатами проведення тендеру ціни на придбання матеріалів, предметів вийшли нижчі ніж при плануванні; 2) КЕКВ 2250 = 16935,01 грн.Захід по волейболу не проводився, тому і не було оплат по відрядженням.

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 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 фінансування напрямів пріоритетних видів спорту										
	Затрат									
1	обсяг видатків всього, в тому числі за напрямами:	254 150,00	0,00	254 150,00	226 014,99	0,00	226 014,99	-28 135,01	0,00	-28 135,01
Відхилення між показниками пояснюється : 1) КЕКВ 2210 = 11200,00 грн, за результатами проведення тендеру ціни на придбання матеріалів, предметів вийшли нижчі ніж при плануванні; 2) КЕКВ 2250 = 16935,01 грн.Захід по волейболу не проводився, тому і не було оплат по відрядженням.										
2	баскетбол	55 000,00	0,00	55 000,00	28 800,00	0,00	28 800,00	-26 200,00	0,00	-26 200,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що при плануванні бюджету було заплановано поїзду на Чемпіонат на два дні, але внаслідок змін календарного плану кошти були використанні тільки на оплату відрядження тренера.										
3	футбол	46 150,00	0,00	46 150,00	46 150,00	0,00	46 150,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
4	легка атлетика	34 000,00	0,00	34 000,00	37 819,99	0,00	37 819,99	3 819,99	0,00	3 819,99
Відхилення між показниками пояснюється збільшенням кількості спортсменів, що приймали участь у змаганнях.										
5	сумо	85 000,00	0,00	85 000,00	102 545,00	0,00	102 545,00	17 545,00	0,00	17 545,00
Відхилення між показниками пояснюється збільшенням призначень планували змагання обласного рівня у Сорочинцях, а по факту проводились у Горішніх Плавнях та Кременчуці.										
6	дзюдо	19 000,00	0,00	19 000,00	10 700,00	0,00	10 700,00	-8 300,00	0,00	-8 300,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що по секції Дзюдо не було проведено гiмназіаду, тобто економія утворилася за рахунок того, що не було змагань.										
7	волейбол	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	-15 000,00	0,00	-15 000,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що за період 2025 року не було сформовано команди для участі у змаганнях з волейболу.										
8	середньорічна кількість учнів 1-11 класів ЗЗСО	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.										
	Продукту									
9	-кількість учасників заходів всього, в тому числі:	378,00	0,00	378,00	735,00	0,00	735,00	357,00	0,00	357,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
10	дівчат	163,00	0,00	163,00	318,00	0,00	318,00	155,00	0,00	155,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
11	хлопців	215,00	0,00	215,00	417,00	0,00	417,00	202,00	0,00	202,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
12	- кількість учасників за напрямами:	378,00	0,00	378,00	735,00	0,00	735,00	357,00	0,00	357,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
13	футбол всього, в тому числі:	62,00	0,00	62,00	108,00	0,00	108,00	46,00	0,00	46,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
14	дівчат	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	хлопців	62,00	0,00	62,00	108,00	0,00	108,00	46,00	0,00	46,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
16	баскетбол всього, в тому числі:	50,00	0,00	50,00	258,00	0,00	258,00	208,00	0,00	208,00

Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
17	дівчат	22,00	0,00	22,00	72,00	0,00	72,00	50,00	0,00	50,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
18	хлопців	28,00	0,00	28,00	146,00	0,00	146,00	118,00	0,00	118,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
19	легка атлетика всього, в тому числі:	175,00	0,00	175,00	334,00	0,00	334,00	159,00	0,00	159,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
20	дівчата	91,00	0,00	91,00	188,00	0,00	188,00	97,00	0,00	97,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
21	хлопців	84,00	0,00	84,00	146,00	0,00	146,00	62,00	0,00	62,00
Відхилення між показниками пояснюється тим, що один учень може приймати участь не в одному змаганні.										
22	дзюдо всього, в тому числі:	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
23	дівчат	3,00	0,00	3,00	6,00	0,00	6,00	3,00	0,00	3,00
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
24	хлопців	9,00	0,00	9,00	6,00	0,00	6,00	-3,00	0,00	-3,00
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
25	сумо всього, в тому числі:	24,00	0,00	24,00	23,00	0,00	23,00	-1,00	0,00	-1,00
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
26	дівчат	7,00	0,00	7,00	12,00	0,00	12,00	5,00	0,00	5,00
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
27	хлопців	17,00	0,00	17,00	11,00	0,00	11,00	-6,00	0,00	-6,00
Відхилення пояснюється зменшенням кількості вихованців. Доукомплектування груп здійснюється впродовж навчального року.										
28	волейбол всього, в тому числі:	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	-55,00	0,00	-55,00
відхилення пояснюється тим, що не було відкрито секцію протягом року.										
29	дівчат	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	-40,00	0,00	-40,00
відхилення пояснюється тим, що не було відкрито секцію протягом року.										
30	хлопців	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	0,00	-15,00
відхилення пояснюється тим, що не було відкрито секцію протягом року.										
	Ефективності									
31	-відсоток напрямів, в яких беруть участь:	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
32	дівчат	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутнє.										
33	хлопців	16,67	0,00	16,67	20,00	0,00	20,00	3,33	0,00	3,33
рух вихованців.										
34	змішані	83,33	0,00	83,33	80,00	0,00	80,00	-3,33	0,00	-3,33
рух вихованців.										
	Якості									
35	-відсоток учнів 1-11 класів, що беруть участь в заходах за вказаними напрямками	13,15	0,00	13,15	25,42	0,00	25,42	12,27	0,00	12,27

29	дівчат	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	хлопців	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	кількість спортивних заходів з фізичної культури і спорту, що утримуються за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
32	-відсоток напрямів, в яких беруть участь:	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	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
35	змішані	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
36	середні витрати на проведення одного спортивного заходу	8 510,33	0,00	8 510,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
37	-відсоток учнів 1-11 класів, що беруть участь в заходах за вказаними напрямами	18,23	0,00	18,23	25,42	0,00	25,42	139,44	0,00	139,44
38	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	105,55	0,00	105,55	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	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

Бюджетна програма у сфері спорту є високоактуальною, оскільки спрямована на зміцнення здоров'я населення, розвиток олімпійських/неолімпійських видів спорту, підтримку дитячо-юнацьких шкіл та соціалізацію молоді. Вона забезпечує виконання державних/місцевих стандартів, формування позитивного іміджу громади та потребує продовження фінансування в наступних періодах.

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)

0615062

0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	сприяння в створенні умов для безперешкодного доступу вихованців до фізкультурно-спортивних закладів

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 фінансування напрямів пріоритетних видів спорту

Ефективності														
1	-відсоток напрямів, в яких беруть участь:	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
2	хлопців	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,67	0,00	20,00	0,00	1,20	0,00
3	змішані	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,33	0,00	80,00	0,00	0,96	0,00
4	середні витрати на проведення одного спортивного заходу	грн.	8 947,36	0,00	8 510,33	0,00	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
5	-відсоток учнів 1-11 класів, що беруть участь в заходах за вказаними напрямками	відс.	18,23	0,00	18,23	0,00	1,00	0,00	13,15	0,00	25,42	0,00	1,93	0,00
6	динаміка кількості проведених заходів в порівнянні з минулим роком	відс.	105,55	0,00	105,55	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

$I(\text{еф}) = (1,00+1,20+0,96) / 3 * 100 = 105,33$	105,33
б) розрахунок середнього індексу показників якості	
$I(\text{як}) = (1,93) / 1 * 100 = 193,31$	193,31
в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів	
$I(1) = (1,05) / 1 * 100 = 105,14 = 105,33 / 105,14 = 1,0018 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$	25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	105,33	+	193,31	+	25,00	=	250,00
--	---------------	---	---------------	---	--------------	---	---------------

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