

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **0600000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0610000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0611070** **0960** Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дітей і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

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)	9 786 300,00	404 881,00	10 191 181,00	9 352 098,36	404 569,00	9 756 667,36	-434 201,64	-312,00	-434 513,64
1	Забезпечити рівні можливості дітям та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	9 786 300,00	404 881,00	10 191 181,00	9 352 098,36	404 569,00	9 756 667,36	-434 201,64	-312,00	-434 513,64

Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків

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	404 881,00	404 569,00	-312,00
Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків				
2.1	власні надходження	404 881,00	404 569,00	-312,00
Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків				
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
Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти										
	Затрат									
1	Кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, в т.ч.:	57,00	0,00	57,00	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00
3	жінок	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
4	чоловіків	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
5	Педагогічного персоналу, в т.ч.:	37,00	0,00	37,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00
6	жінок	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
7	чоловіків	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00

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)	8 771 144,20	58 580,00	8 829 644,20	9 352 098,36	404 569,00	9 756 667,36	106,62	691,57	110,50
1	<i>Забезпечити рівні можливості дітям та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти</i>	8 771 144,20	58 500,00	8 829 644,20	9 352 098,36	404 569,00	9 756 667,36	106,62	691,57	110,50
Фінансування фактичного обсягу видатків вплинуло на формування відхилення між показниками звітної та минулого періодів										
	Затрат									
1	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
3	Педагогічного персоналу	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу)	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Робітників	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Спеціалістів	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	57,00	0,00	57,00	0,00	0,00	0,00
8	жінок	0,00	0,00	0,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
9	чоловіків	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
10	Педагогічного персоналу, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00
11	жінок	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
12	чоловіків	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо										

13	Адмінперсоналу (за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу), в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
14	жінок	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
15	чоловіків	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
16	Спеціалістів, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
17	жінок	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
18	Робітників, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
19	жінок	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
	Продукту									
20	Кількість гуртків за напрямками діяльності	62,00	0,00	62,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Кількість заходів з позашкільної роботи	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Кількість дітей залучених у заходах	1 560,00	0,00	1 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Кількість гуртків за напрямками діяльності	0,00	0,00	0,00	62,00	0,00	62,00	0,00	0,00	0,00
24	Кількість заходів з позашкільної роботи	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
25	Кількість дітей залучених у заходах, у т.ч.:	0,00	0,00	0,00	1 560,00	0,00	1 560,00	0,00	0,00	0,00
26	хлопців	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
27	дівчат	0,00	0,00	0,00	1 124,00	0,00	1 124,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
	Ефективності									
28	Середні витрати на одну дитину (хлопця/дівчину)	957,23	0,00	957,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Середні витрати на один захід з позашкільної роботи	0,00	0,00	0,00	186,26	0,00	186,26	0,00	0,00	0,00
Відхилення інших показників в свою чергу вплинуло на виникнення розбіжності в даному результативному показнику.										
30	Середні витрати на одну дитину, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	5 994,93	259,34	6 254,27	0,00	0,00	0,00
Відхилення інших показників в свою чергу вплинуло на виникнення розбіжності в даному результативному показнику.										
31	хлопця	0,00	0,00	0,00	5 994,93	259,34	6 254,27	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
32	дівчину	0,00	0,00	0,00	5 994,93	259,34	6 254,27	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
	Якості									
33	Відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, та місцем проживання	4 766,95	31,79	4 798,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Відсоток дітей, охоплених позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, та місцем проживання, в т.ч.:	23,00	0,00	23,00	20,00	0,00	20,00	86,96	0,00	86,96
35	хлопців	0,00	0,00	0,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
36	дівчат	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										

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 майбутній період
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:

фінансових порушень по даній програмі у звітному періоді не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2025 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2026 року відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання закладу позашкільної освіти КУ "Центр дитячої та юнацької творчості".

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

по КПКВК 0611070 "Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" полягає в забезпеченні рівних можливостей учнів отримання позашкільної освіти, сприянню відродження народної творчості, національно-культурних традицій, художніх промислів і ремесл та набуття навичок здорового способу життя.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

полягає у вихованні зростаючого покоління зі свідомою повагою до народної творчості, національно-культурних традицій, збереження накопичених знань та культурної спадщини для наступних поколінь.

довгострокових наслідків бюджетної програми

полягає в тому, що функції та завдання бюджетної програми виконуються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер


(підпис)

Світлана ПОЛОСЕНКО