

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. 01000000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774 (код за ЄДРПОУ)

2. 01100000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада (найменування відповідального виконавця)

04405774 (код за ЄДРПОУ)

3. 0111141 (код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1141 (код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0990 (код за ЄДРПОУ)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти 2256300000 (код бюджету)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів";

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Видатки (налічні кредити)	3 754 343,00	0,00	3 754 343,00	3 199 552,11	0,00	3 199 552,11	-554 790,89	0,00	-554 790,89
1.2	Оплата послуг (крім комунальних)	30 200,00	0,00	30 200,00	25 670,00	0,00	25 670,00	-4 530,00	0,00	-4 530,00
1.3	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання витрат на відрядження	1 000,00	0,00	1 000,00	705,70	0,00	705,70	-294,30	0,00	-294,30
1.4	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання витрат на зарплату працівників	2 974 871,00	0,00	2 974 871,00	2 562 377,47	0,00	2 562 377,47	-412 493,53	0,00	-412 493,53
1.5	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання витрат на матеріали, обладнання та інвентар	654 472,00	0,00	654 472,00	558 234,40	0,00	558 234,40	-96 237,60	0,00	-96 237,60
1.6	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання витрат на окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	90 000,00	0,00	90 000,00	48 764,54	0,00	48 764,54	-41 235,46	0,00	-41 235,46
		3 800,00	0,00	3 800,00	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду";

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Залишок на початок року	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.1	власних надходжень	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.2	інших надходжень	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	Подоходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

вартість обслуговування установи	173 806,28	0,00	173 806,28	266 629,34	0,00	53,41	0,00	53,41
Пояснення щодо причин позбавленості між факт. і план. та затвердженнями результативними показниками: збільшення витрат на рахунок відпускних та інших потреб для установи								
внесок виконання показника якості бюджетної програми	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":								

Код	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.	Находження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника:						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма дозволяє забезпечити фінансування інших закладів освіти, контроль за веденням бухгалтерського обліку за звітності, ведення централізованого господарчого обліку автономних закладів освіти. За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти" на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення установи, а саме: забезпечено своєчасну виплату зарплати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. КУ ЦОГ ОЗО Теофіпольської громади. Зокрема: нарахувано та виплачено зарплату працівникам закладів освіти; надано грошову допомогу для автономних закладів освіти. Рівень, оцінку ефективності показників високій, програма здійснюється актуально для поточної реалізації користі бюджетної програми

програма сприяє забезпеченню надання якісних послуг та створення належних умов для діяльності автономних закладів у сфері освіти

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіпольська селища рада Хмельницького району Хмельницької області

04405774

(код за ЄДРПОУ)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти

2256300000

(код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
вартість обслуговування установ		180601,39	173806,28	0,96	208574,61	266629,34	1,28
- показники якості							
відсоток виконання показника якості бюджетної програми		100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується скорочене значення: $\left(\frac{P_{i, \text{план}}}{P_{i, \text{факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефр) \text{ звіт}} = \sum \frac{P_{(ефр) \text{ факт}}}{P_{(ефр) \text{ план}}} \div Z_{(ефр)} * 100$$

$I_{(ефр) \text{ звіт}} = ((266629,34/208574,61)) / 1 * 100 = 127,83$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{P_{(як) \text{ факт}}}{P_{(як) \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$I_{(як) \text{ звіт}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефр) \text{ факт}} = \sum \frac{P_{(ефр) \text{ факт}}}{P_{(ефр) \text{ план}}} \div Z_{(ефр) \text{ факт}} * 100$$

$$I_{\text{эфф. баз}} = ((173806,28 / 180601,39)) / 1 * 100 = 96,24$$

$$\bar{I}_i = \frac{I_{\text{эф}}}{I_{\text{ф}}}$$

$$I_i = 127,83 / 96,24 = 1,33$$

Оскільки $I_i = 1,33$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(\text{эф}) + I(\text{ек}) + I_1,$$

$$\Sigma = 127,83 + 100 + 25 = 252,83 - \text{Висока ефективність}$$

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованим на забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти.

* Задіяються всі набрані використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Задіяються показники щодо річних виконаних обсягів фактичних витрат (надають кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

*** Задіяються показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

Додаток 1

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111141	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1141	0990	2256300000
				Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	
				(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	252,83	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)