

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Теофіпольського району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада

2. 0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

3. 0111021

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1021

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0921

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

2256300000

(код бюджету)

Забезпечення надання загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Пояснення	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	Витрати (надання кредитів)	70 352 694,00	19 862 808,00	90 215 502,00	63 274 291,93	18 419 436,86	81 693 728,79	-7 078 402,07	-1 443 371,14	-8 521 773,21
1.2	Витрати на відшкодування	66 200,00	0,00	66 200,00	65 091,40	0,00	65 091,40	-1 108,60	0,00	-1 108,60
1.3	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	30 597 860,00	0,00	30 597 860,00	30 336 859,09	0,00	30 336 859,09	-261 000,91	0,00	-261 000,91
1.4	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	6 252 250,00	0,00	6 252 250,00	5 954 042,74	0,00	5 954 042,74	-298 207,26	0,00	-298 207,26
1.5	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	91 900,00	0,00	91 900,00	60 027,00	0,00	60 027,00	-31 873,00	0,00	-31 873,00
1.6	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	422 328,00	0,00	422 328,00	384 614,60	0,00	384 614,60	-37 713,40	0,00	-37 713,40
1.7	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	3 073 843,00	0,00	3 073 843,00	2 690 123,72	25 900,00	2 716 023,72	-383 719,28	25 900,00	-357 819,28
1.8	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	3 618 778,00	0,00	3 618 778,00	2 599 613,67	0,00	2 599 613,67	-1 019 164,33	0,00	-1 019 164,33
1.9	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	7 823 547,00	48 840,00	7 872 387,00	7 374 458,63	994 640,22	8 369 099,35	-449 088,37	945 800,72	496 712,35
1.10	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	77 000,00	0,00	77 000,00	68 749,87	0,00	68 749,87	-8 250,13	0,00	-8 250,13
1.11	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	5 660 148,00	0,00	5 660 148,00	4 442 344,25	0,00	4 442 344,25	-1 217 803,75	0,00	-1 217 803,75
1.12	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програми	6 627 666,00	0,00	6 627 666,00	6 156 520,49	0,00	6 156 520,49	-471 145,51	0,00	-471 145,51
	Продукти харчування	4 157 825,00	7 601 100,00	11 758 925,00	1 622 706,08	2 900 246,99	4 522 953,07	-2 535 118,92	-4 700 853,01	-7 235 971,93

гривень



1.13	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення дітей пільгової категорії в період воєнного стану, залучені кошти ООН на покращення якості харчування, надходження продуктів харчування в вигляді благодійної допомоги, надбання наванта за дистанційною формою	95 880,00	95 880,00	76 704,00	0,00	-19 176,00	0,00	-19 176,00
	Інші виплати населенню							
1.14	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Різномісн грошова допомога не була виплачена через те, що діти-сироти та діти поодинокі батьківського піклування продовжували навчатися в ЗЗСО.	1 787 166,00	0,00	1 787 166,00	1 442 133,59	-345 032,41	0,00	-345 032,41
	Оплата природного газу							
1.15	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Економія та раціональне використання енергоносіїв.	303,00	0,00	303,00	302,80	-0,20	0,00	-0,20
	Інші поточні видатки							
1.16	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Кошти використані в повному обсязі.	0,00	1 246 988,00	1 246 988,00	0,00	5 088 963,00	3 841 975,00	3 841 975,00
	КЕКВ 3.110 Придбання обладнання і предметів довготривалого користування							
1.17	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Надходження благодійної допомоги в вигляді шкільного автобуса	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	19 490,40	-509,60	-509,60
	КЕКВ 3.122 Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів							
1.18	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Економія та раціональне використання бюджетних коштів.	0,00	10 914 854,00	10 914 854,00	0,00	9 359 170,95	-1 555 683,05	-1 555 683,05
	КЕКВ 3.132 Капітальний ремонт інших об'єктів							
1.19	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: За умовами договору роботи перенесені на 2026 рік.	0,00	31 026,00	31 026,00	0,00	31 024,80	-1,20	-1,20
	КЕКВ 3.142 Реконструкція та реставрація інших об'єктів							
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Економія та раціональне використання бюджетних коштів.	0,00	31 026,00	31 026,00	0,00	31 024,80	-1,20	-1,20

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	636 302,240	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	636 302,240	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Товариство прироби наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року; залишок надходження від орендної плати, батьківські та спонсорські кошти за харчування дітей та учнів в закладах ЗЗСО та дошкільних структурних підрозділах.				
2.	Надходження	18 527 489,740	18 419 436,860	-108 052,880
в т.ч.				
2.1	власні надходження	7 878 800,590	7 770 747,710	-108 052,880
2.2	надбавлення позик	0,000	0,000	0,000
2.3	поворнення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	10 648 689,150	10 648 689,150	0,000
Товариство прироби відхилення фактичних обсягів надходжень від планових; залишок надходження від орендної плати, батьківські та спонсорські кошти за харчування дітей та учнів в закладах ЗЗСО та дошкільних структурних підрозділах.				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Товариство прироби наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року; -				

### 5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

[illegible]



ліцей	11	0	11	0	11	0	0	0	0
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									
гімназії	4	0	4	0	4	0	0	0	0
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									
початкова школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0
кількість класів, у тому числі	168	0	168	0	166	-2	0	0	-2
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни в мережі ЗСГО									
ліцей	134	0	134	0	133	-1	0	0	-1
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни в мережі ЗСГО									
гімназії	34	0	34	0	33	-1	0	0	-1
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни в мережі ЗСГО									
початкова школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Всього річне число штатних одиниць	253,25	0	253,25	0	271,75	18,5	0	0	18,5
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення штатних одиниць пов'язане з новими штатними нормами									
Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	41,5	0	41,5	0	46,5	5	0	0	5
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення штатних одиниць пов'язане з новими штатними нормами									
Середньорічне число штатних одиниць і іншого персоналу	211,75	0	211,75	0	225,25	13,5	0	0	13,5
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення штатних одиниць пов'язане з новими штатними нормами									
продукту									
кількість учнів (всього), у тому числі	2595	0	2595	0	2453	-142	0	0	-142
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів в мережі ЗСГО									
ліцей	2287	0	2287	0	2162	-125	0	0	-125
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів в мережі ЗСГО									
гімназії	308	0	308	0	291	-17	0	0	-17
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів в мережі ЗСГО									
початкова школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ефективності									
середньорічні витрати на одіого учня	27110,86	7654,36	34765,12	8519,63	34314,79	-1316,2	865,37		-430,83
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відбулася зміна контингенту учнів ЗСГО протягом навчального року									
якості									
Динаміка середньої навчованості	100	0	100	0	100	0	0	0	0
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									
Питома вага учнів, які утримують відповідний документ про освіту у загальному випуску	100	0	100	0	100	0	0	0	0
Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, кошти витрачені за цільовим призначенням

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2									
1	Витрати (надані кредити)									
1.1	КЕК(8.2750- витрати на відрахування)	51 593 101,52	14 862 640,73	68 455 742,25	63 274 291,93	18 419 436,86	81 693 728,79	18,06	23,93	19,34
	КЕК(8.2750- витрати на відрахування)	43 095,05	0,00	43 095,05	65 091,40	0,00	65 091,40	51,26	0,00	51,26
	Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Приріст збільшення кількості підрадян, - новими програмними завданнями на 2025 рік (третинні, атестації, навантаж, анкетації, запити на підтримку ЗСУ)									
1.2	Реконструкції та реставрація інших об'єктів									
	Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Приріст збільшення витрат у межах запланованого фінансування у 2025 році	0,00	0,00	0,00	0,00	31 024,80	31 024,80	0,00	0,00	0,00
1.3	КЕК(8.2710) Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5 530 837,68	1 374 928,08	6 905 765,76	7 374 458,63	994 640,72	8 369 099,35	33,33	-27,66	21,19
	Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Приріст збільшення витрат у межах запланованого фінансування для забезпечення навчального процесу, оновлення інвентару та виконання громадських завдань, закладів фінанси, що не фінансувалися в 2024 році									

гривень



1.4	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	5 844 909,59	5 844 909,59	0,00	9 359 170,95	9 359 170,95	0,00	60,13	60,13
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення пов'язане з початком або активізацією робіт з капітального ремонту інших об'єктів, яких не проводили у 2024 році, у межах затвердженого фінансування програми										
1.5	КЕКВ 2730 Продуктивні харчування	1 960 572,29	3 843 353,06	5 803 925,35	1 622 706,08	2 900 246,99	4 522 953,07	-17,23	-24,54	-22,07
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Прічиною є зменшення кількості учнів відповідно до мережі ЗЗСО, оновленням норм харчування										
1.6	КЕКВ 2120 - нарахування на оплату праці	5 704 561,03	0,00	5 704 561,03	5 954 042,74	0,00	5 954 042,74	4,37	0,00	4,37
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено збільшенням штатних одиниць відповідно до чинних нормативів										
1.7	КЕКВ 2274 - оплата природного газу	1 481 448,54	0,00	1 481 448,54	1 442 133,59	0,00	1 442 133,59	-2,65	0,00	-2,65
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено зміною тарифів та фактичним обсягом споживання закладів освіти										
1.8	КЕКВ 2282 - окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13 167,00	0,00	13 167,00	60 027,00	0,00	60 027,00	355,89	0,00	355,89
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Проведення додаткових заходів, тренінгів та підвищення кваліфікації, яких не було в 2024 році										
1.9	КЕКВ 2270 Медикаменти та перев'язувальні матеріали	38 120,85	0,00	38 120,85	68 749,87	0,00	68 749,87	80,35	0,00	80,35
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено закупівлею додаткових медикаментів для забезпечення потреб учнів та персоналу закладів освіти, зростаючим цін на ліки										
1.10	КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних)	1 821 526,70	0,00	1 821 526,70	2 660 123,72	25 900,00	2 716 023,72	47,69	0,00	49,11
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено проведенням додаткових робіт та наданням послуг для забезпечення навчального процесу, технічного обслуговування та виконання програмних завдань закладів освіти										
1.11	КЕКВ 2800 - Інші поточні видатки	0,00	0,00	0,00	302,80	0,00	302,80	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено необхідністю покриття додаткових поточних витрат закладів освіти										
1.12	КЕКВ 2273 - оплата електроенергії	3 730 266,17	0,00	3 730 266,17	4 442 344,25	0,00	4 442 344,25	19,09	0,00	19,09
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено зростанням тарифів на електроенергію										
1.13	КЕКВ 2730 - Інші виплати населенню	38 352,00	0,00	38 352,00	76 704,00	0,00	76 704,00	100,00	0,00	100,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення кількості дітей-сиріт, які випускались з закладів освіти і потребували виплати одинокій грошової допомоги										
1.14	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	3 599 450,00	3 599 450,00	0,00	5 088 963,00	5 088 963,00	0,00	41,38	41,38
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено закупівлею довгострокового користування для забезпечення навчального процесу та оновлення інвентарю, надрокресним бізнесом і вилучення школьного автобуса для закладів ЗЗСО										
1.15	КЕКВ 2272 Оплата волоцюгаставля за волоцюгаставля	249 235,97	0,00	249 235,97	384 614,60	0,00	384 614,60	54,32	0,00	54,32
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено зростанням тарифів та фактичним споживанням енергоносіїв і послуг (придбання спеціалізованих засобів освіти)										
1.16	КЕКВ 2275 - оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	4 580 080,83	0,00	4 580 080,83	6 156 520,49	0,00	6 156 520,49	34,42	0,00	34,42
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено зростанням тарифів та фактичним споживанням енергоносіїв і послуг (придбання твердого палива, відносних сміття, вивізку нечистот)										
1.17	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	19 499,40	19 499,40	0,00	-90,25	-90,25
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відсутність потреби в поточному році										
1.18	КЕКВ 2111 Заробітна плата	25 919 249,86	0,00	25 919 249,86	30 336 859,09	0,00	30 336 859,09	17,04	0,00	17,04
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено збільшенням штатних одиниць відповідно до чинних нормативів										
1.19	КЕКВ 2271 - оплата телефоніації	2 482 677,55	0,00	2 482 677,55	2 599 613,67	0,00	2 599 613,67	4,71	0,00	4,71
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зумовлено підвищенням тарифів на телефоніацію										
<b>затрат</b>										
кількість закладів у тому числі		15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
ліній		11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
пінні		4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
початкова школа		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
кількість класів, у тому числі		168,00	0,00	168,00	166,00	0,00	166,00	-1,19	0,00	-1,19
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зміна контингенту учнів в мережі ЗЗСО										
ліній		134,00	0,00	134,00	133,00	0,00	133,00	-0,75	0,00	-0,75
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зміна контингенту учнів в мережі ЗЗСО										



Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зміна контингенту учнів в мережі ЗЗСО початкова школа	34,00	0,00	34,00	33,00	-2,94	0,00	-2,94
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	253,25	0,00	253,25	271,75	7,31	0,00	7,31
Всього річне число штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	46,50	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	0,00	0,00	0,00	225,25	0,00	0,00	0,00
Середнорічне число штатних одиниць повного персоналу	0,00	0,00	0,00	225,25	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	2 595,00	0,00	2 595,00	2 453,00	-5,47	0,00	-5,47
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Основною причиною є зміни контингенту учнів в мережі ЗЗСО	2 287,00	0,00	2 287,00	2 162,00	-5,47	0,00	-5,47
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Основною причиною є зміни контингенту учнів в мережі ЗЗСО	308,00	0,00	308,00	291,00	-5,52	0,00	-5,52
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	20 652,45	5 727,41	26 379,86	25 794,66	-585,20	48,75	30,08
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Основною причиною є зменшення кількості учнів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 майбутній період
1	2	3	4	5	6=3-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Заповнення 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.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних витрат від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від фактичних видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

### 5.6. "Надвирішність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Порушення відсутні

### 5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами держави. Видатки у загальному році здійснювались відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки забезпечує реалізацію конституційного права дітей на здобуття загальної середньої освіти, стабільне функціонування ЗЗСО.

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма здійснює забезпечення якісної та доступної загальної середньої освіти та створення належних умов для рівного доступу до здобуття загальної середньої освіти.

корисності бюджетної програми

програма забезпечує необхідні умови функціонування і розвитку загальної середньої освіти

довгострокових наслідків бюджетної

Виконання програми сприяє стабільному розвитку системи загальної середньої освіти, збереженню та розвитку педагогічного потенціалу, підвищенню освітнього рівня.

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Підпис

Начальник відділу - головний бухгалтер

Підпис

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	(шляхом повного розподілу коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(шляхом повного розподілу коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111021	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	1021	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	2256300000
		(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(шляхом повного розподілу коштів місцевого бюджету)	(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	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
- показники ефективності					
	середньомісячні витрати на одного учня	27820,29	26379,86	0,95	34765,12
- показники якості					
	Динаміка середньої наповнюваності	100	100	1,00	100
	Питома вага учнів, які утримують відповідний документ про освіту у загальному випуску	100	100	1,00	100
					0,99
					1,00
					1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{\text{(сф.ф.) звіт}} = ((34314,29/34765,12)) / 1 * 100 = 98,7$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{\text{(як.) звіт}} = ((100/100) + (100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сэфф. баз)} = \sum \frac{I_{(сэфф. баз)} / факт}{I_{(сэфф. баз)}} \cdot Z_{(сэфф. баз)} \cdot 100$$

$$I_{(сэфф. баз)} = ((26379,86 / 27820,29)) / 1 \cdot 100 = 94,82$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сэфф. баз)}}{I_{(сэфф. баз)}} \cdot 100$$

$$I_1 = 98,7 / 94,82 = 1,04$$

Оскільки  $I_1 = 1,04$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 \geq 1$ , 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:

$$\Sigma = I(сэфф) + I(ак) + I_1$$

$$\Sigma = 98,7 + 100 + 25 = 223,7 - \text{Висока ефективність.}$$

Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками бюджетної програми утворились у зв'язку з збільшенням штатних одиниць в зв'язку з новими штатними нормами та зміною в наповненості класів.

\* Зупиняється всі нафти внаслідок бюджетних коштів, затверджених у порядку бюджетної програми

\*\* Зупиняється проведення щодо притоку підсередніх обсягів коштів надані (надаються) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у порядку бюджетної програми

\*\*\* Зупиняється проведення щодо притоку розбіжностей між фактичними та затвердженою результати показниками.



# РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 01000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофінольська селищна рада

2. 01100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 011021

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1021

0921

(найменування відповідального виконавця)

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунком коштів місцевого бюджету

2256300000

(код бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації 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	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунком коштів місцевого бюджету	223,7	0	0

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)