

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Повищення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, а т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			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
	затрат									
	кількість, закладів, у тому числі	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні.									
	ліній	11	0	11	11	0	11	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні.									
	підналіз	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Повищення щодо причин 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	166	0	166	-2	0	-2
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни в мережі ЗЗСО									
	ліній	134	0	134	133	0	133	-1	0	-1
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни в мережі ЗЗСО									
	підналіз	34	0	34	33	0	33	-1	0	-1
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни в мережі ЗЗСО									
	початкова школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Всього річне число ігрових одиниць, у тому числі	433,44	0	433,44	441,39	0	441,39	7,95	0	7,95
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення ігрових одиниць пов'язане з збільшенням ліній з особливими освітніми потребами і ігровими нормами									
	Річне число ставок педагогічного персоналу	321,19	0	321,19	319,39	0	319,39	-1,8	0	-1,8
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення ігрових одиниць пов'язане з зменшенням педагогічного навантаження (кількості годин)									
	Річне число ігрових одиниць адміністративного, за умовами віднесених до педагогічного персоналу	112,25	0	112,25	122	0	122	9,75	0	9,75
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення ігрових одиниць пов'язане з збільшенням ліній з особливими освітніми потребами і ігровими нормами									
	продукту									
	кількість учнів (всього), у тому числі	2595	0	2595	2453	0	2453	-142	0	-142
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів в мережі ЗЗСО									
	ліній	2287	0	2287	2162	0	2162	-125	0	-125
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів в мережі ЗЗСО									
	підналіз	308	0	308	291	0	291	-17	0	-17
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів в мережі ЗЗСО									
	початкова школа	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ефективності									
	середньорічні витрати на одного учня	33736,92	0	33736,92	35680,81	0	35680,81	1943,89	0	1943,89
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зміни контингенту учнів									
	індекси									
	Індекс витрат, які утворюють відповідний документ про освіту у загальному випуску	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									
	Індекс середньої наповнюваності	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									
	Індекс чисельності педагогічних ставок на 1 клас	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.

Фактичні результативні показники відповідають виконанню бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.

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	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Відатки (надані кредити)	88 771 500,00	0,00	88 771 500,00	87 525 037,75	0,00	87 525 037,75	-1,40	0,00	-1,40			
1.1	Заробітна плата	74 099 637,00	0,00	74 099 637,00	72 843 220,60	0,00	72 843 220,60	-1,70	0,00	-1,70			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Наявність вакантних посад та відсутність заміщення тимчасово відсутніх працівників													
1.2	нарахування на оплату праці	14 671 863,00	0,00	14 671 863,00	14 681 817,15	0,00	14 681 817,15	0,07	0,00	0,07			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Більша кількість лікарняних листів за рахунок ПР, на які ЄСВ сплачує організація													
	заграт												
	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												
	ліцей	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												
	гімназії	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: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО												
	ліцей	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: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО												
	гімназії	34,00	0,00	34,00	33,00	0,00	33,00	-2,94	0,00	-2,94			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО												
	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												
	Всього річне число штатних одиниць, у тому числі	433,44	0,00	433,44	441,39	0,00	441,39	1,83	0,00	1,83			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення навантаження необхідність забезпечення інклюзивного навчання відповідно до висновків ІРЦ, приведення штатного розпису у відповідність до чинних нормативів													
	Річне число ставок педагогічного персоналу	321,19	0,00	321,19	319,39	0,00	319,39	-0,56	0,00	-0,56			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення навантаження (годин)													
	Річне число штатних одиниць адміністративного персоналу	112,25	0,00	112,25	122,00	0,00	122,00	8,69	0,00	8,69			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: необхідність забезпечення інклюзивного навчання відповідно до висновків ІРЦ, приведення штатного розпису у відповідність до чинних нормативів													
	продукту												
	кількість учнів (всього), у тому числі	2 595,00	0,00	2 595,00	2 453,00	0,00	2 453,00	-5,47	0,00	-5,47			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО													
	ліцей	2 287,00	0,00	2 287,00	2 162,00	0,00	2 162,00	-5,47	0,00	-5,47			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО													
	гімназії	308,00	0,00	308,00	291,00	0,00	291,00	-5,52	0,00	-5,52			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО												
	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													
	ефективності												
	середньорічні витрати на одного учня	34 208,67	0,00	34 208,67	35 680,81	0,00	35 680,81	4,30	0,00	4,30			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прирістково з зменшення кількості учнів													
	якості												
	Питома вага учнів, які утримували відповідний документ про освіту у загальному виуску	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні													

Динаміка середньої наповнюваності	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності відсутні	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Динаміка чисельності педагогічних ставок на 1 клас	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності відсутні	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	Ціли 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	0,000	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
	Запозичення по бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними програмами		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 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень у ході виконання бюджетної програми не виявлено. Використання коштів освітньої субвенції здійснювалось відповідно до вимог чинного законодавства та цільового призначення.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна дотримана. Облік та використання коштів проводились своєчасно у межах затверджених бюджетних асигнувань, з дотриманням встановлених процедур паракрування та виплати заробітної плати педагогічним працівникам.

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 та своєчасну оплату праці педагогічних працівників за рахунок освітньої субвенції.

ефективності бюджетної програми

Реалізація програми забезпечує безперервний освітній процес, належний рівень кадрового забезпечення закладів освіти, виконання державних стандартів загальної середньої освіти, підвищення якості освітніх послуг та доступність освіти для здобувачів у межах громади.

корисності бюджетної програми

Програма є корисною, оскільки забезпечує безперервний освітній процес, належний рівень кадрового забезпечення закладів освіти, створення умов для навчання дітей відповідно до державних стандартів, створення соціальної адаптації здобувачів освіти.

довгострокових наслідків бюджетної

Виконання програми сприятиме стабільному розвитку системи загальної середньої освіти, збереженню та розвитку освітнього потенціалу, підвищенню освітнього рівня населення, соціальної адаптації дітей та формуванню конкурентноспроможного людського капіталу громади.

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 01000000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 01100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0111031

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1031

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0921

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції

2256300000

(код бюджету)

Витрати (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							
	середньозважені витрати на одного учня	32433,87	34208,67	1,05	33736,92	35680,81	1,06
показники якості							
	Витрата нага учнів, які утримують відповідний документ про освіту у загальному випуску	100	100	1,00	100	100	1,00
	Динаміка середньої наповнюваності	100	100	1,00	100	100	1,00
	Динаміка чисельності педагогічних ставок на 1 клас	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(еф.ф.)\text{ заг}} = ((35680,81/33736,92)) / 1 * 100 = 105,76$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як.)\text{ заг}} = ((100/100) + ((100/100) + ((100/100)) / 3 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сфр, баз)} = \sum \frac{\Pi_{(сфр, баз), факт}}{\Pi_{(сфр, баз), план}} \cdot Z_{(сфр, баз)} \cdot 100$$

$$I_{(сфр, баз)} = ((34208,67/52433,87)) / 1 \cdot 100 = 105,47$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфр, баз)}}{I_{(сфр, баз)}} \cdot 100$$

$$I_1 = 105,76 / 105,47 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, 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:

$$\Sigma = I(сф) + I(як) + I_n$$

$$\Sigma = 105,76 + 100 + 25 = 230,76 - \text{Висока ефективність}$$

Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками бюджетної програми утворились у зв'язку із зміною контингенту учнів у звітному році, введенням додаткових штатних одиниць відповідно до затверджених штатних нормативів.

* Далі наводяться всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Залежність покриття щодо прямих підхвістків області наданих відрахувань (наданих кредитів з фінансування) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми

*** Залежність покриття щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

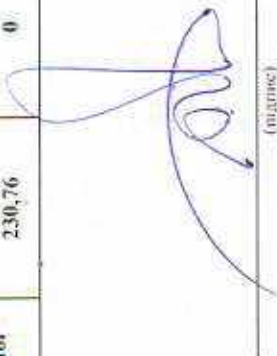
1.	01100000	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Теодіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код м. СДР(ЮУ))
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Теодіпольська селищна рада	04405774	(код м. СДР(ЮУ))
3.	0111031	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції	2256300000	(код 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 рахунок освітньої субвенції	230,76	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНІВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)