

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

2256300000

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації податків та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Залучення та забезпечення надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної 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	Відатки (надати кредити)	1 613 206,00	0,00	1 613 206,00	1 466 586,41	0,00	1 466 586,41	-146 619,59	0,00	0,00	-146 619,59
1.1	Заробітна плата	1 216 070,00	0,00	1 216 070,00	1 150 747,58	0,00	1 150 747,58	-65 322,42	0,00	0,00	-65 322,42
1.2	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Фактична наявність незайнятого вакантного потенціалу року	267 536,00	0,00	267 536,00	254 623,83	0,00	254 623,83	-12 912,17	0,00	0,00	-12 912,17
1.3	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Фактична наявність незайнятого вакантного потенціалу року	10 000,00	0,00	10 000,00	1 411,40	0,00	1 411,40	-8 588,60	0,00	0,00	-8 588,60
1.4	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби через те, що конкурси, турніри та виставки проходять в онлайн режимі.	12 700,00	0,00	12 700,00	10 444,00	0,00	10 444,00	-2 256,00	0,00	0,00	-2 256,00
1.5	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби.	103 500,00	0,00	103 500,00	49 359,60	0,00	49 359,60	-54 140,40	0,00	0,00	-54 140,40
1.6	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів.	3 400,00	0,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	-3 400,00	0,00	0,00	-3 400,00
	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до доходів бюджету										
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби через періодичність проходження навчальних у сфері цивільного захисту та пожежної безпеки.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за напрямками надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X	
1.1	надання надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
	Повищення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.						

2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження податк.	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Повищення причин відшкодування фактичних обсягів надходжень від платників:				
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
Повищення причин 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":

№ 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	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	усього - річне число ставок (штатних одиниць)	10,39	0	10,39	9,84	0	9,84	-0,55	0	-0,55
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність вакантної посади.									
	річне число штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	річне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	8,39	0	8,39	7,84	0	7,84	-0,55	0	-0,55
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність вакантної посади.									
	продукту									
	сертифікована кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	380	0	380	370	0	370	-10	0	-10
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення контингенту учнів, що відвідують позашкільний заклад									
	ефективності									
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	4245,28	0	4245,28	3963,75	0	3963,75	-281,53	0	-281,53
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення контингенту учнів, що відвідують позашкільний заклад									
	якості									
	відсоток дітей, які займаються в позашкільних закладах від загальної кількості учнів	14,64	0	14,64	14,52	0	14,52	-0,12	0	-0,12
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення контингенту учнів, що відвідують позашкільний заклад									

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

Фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямком 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)			гривень
		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	Витрати (накази кредити)	1 383 747,48	0,00	1 383 747,48	1 466 586,41	0,00	1 466 586,41	5,99	0,00	5,99	5,99

2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X
------	--	---	-------	-------	-------	---	---

5.6. "Найвищість фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, встановлені законодавством та нормативними актами держави. Відсутні у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

програма позитивної освіти сприяє забезпеченню потреб учнів у творчій самореалізації, їх соціалізації, впровадженню в суспільні відносини, входженню у широкій світ.

корисності бюджетної програми

у зв'язку із попитом батьків та дітей на додаткові освітні послуги, дана програма є корисною, вона забезпечує застосування знань на практиці, опанування вміннями та навичками творчої діяльності.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгостроковий наслідок. Центр дитячої творчості перебуває на шляху постійного розвитку, має достатні ресурси для реалізації поставлених державою та суспільством перед освітніми зацікавленими сторонами завдань у сфері позашкільної освіти, що передбачає поліпшення її якості, створення умов для особистого розвитку та самореалізації кожного вихованця.

Селищний голова


(підпис)

Михайло ТЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРЕЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер


(підпис)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРЕЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Геофіолська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	(найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Геофіолська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111070	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	2256300000
		(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Пояснення	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
ВІДСОТКИ НА ДІТЕЙ, ЯКІ ОТРИМАЛИ ПОЗАШКІЛЬНУ ОСВІТУ		3733,73	3512,05	0,94	4245,28	3963,75	0,93
- показники якості							
ВІДСОТОК ДІТЕЙ, ЯКІ ЗАЙМАЮТЬСЯ В ПОЗАШКІЛЬНИХ ЗАКЛАДАХ ВІД ЗАГАЛЬНОЇ КІЛЬКОСТІ ДІТЕЙ		15,35	14,65	0,95	14,64	14,52	0,99

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефр) звіт} = ((3963,75/4245,28)) / 1 * 100 = 93,37$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((14,52/14,64)) / 1 * 100 = 99,18$$

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

$$\bar{I}_{(эфф.баз)} = \sum \frac{P_{(эфф.баз)факт}}{P_{(эфф.баз)план}} \cdot Z_{(эфф.баз)} \cdot 100$$

$$I_{(эфф.баз)} = ((3512,05/3733,73)) / 1 \cdot 100 = 94,06$$

$$\bar{I}_i = \frac{I_{(эфф.баз)}_{жов}}{I_{(эфф.баз)}_{баз}}$$

$$I_1 = 93,37 / 94,06 = 0,99$$

Оскільки $I_1 = 0,99$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нарахується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(эф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 93,37 + 99,18 + 15 = 207,55 - \text{Середня ефективність}$$

Фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, кошти витрачені за цільовим призначенням спрямованих на досягнення цих показників. Наказь простежується негативна динаміка в кількості дітей, що залучені до гурткової роботи. В малюнків та піллітків швидко знижується інтерес до занять через те, що вони часто випробовують різні варіанти, перш ніж знайдуть своє справжнє захоплення. Тому найважливішим питанням залишається внутрішній контроль по збереженню контингенту дітей. Центр дитячої творчості перебуває на шляху постійного розвитку, має достатні ресурси для реалізації поставлених державою та суспільством перед освітянами задач у сфері позашкільної освіти, що передбачає поліпшення її якості, створення умов для особистого розвитку та самореалізації кожного вихованця.

* Визначається ефективним використанням бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Визначається показником щодо пріоритетних напрямів області економних видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від освіти, дитячої освіти у сфері бюджетної програми

*** Визначається показником щодо пріоритетних напрямів області економних видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від освіти, дитячої освіти у сфері бюджетної програми

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Геофінансова селища рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за СДРНОУ)	
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Геофінансова селища рада	04405774	(код за СДРНОУ)	
3.	0111070	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	2256300000	(код за СДРНОУ)	

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	0	207,55	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)