

# 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)

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

0990

1183

0111183

2256300000

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

"Забезпечення надання послуг загальної середньої освіти в державно-приватних закладах шляхом співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа".

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     | усього     | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | усього     | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | усього     |
| 1  | 2  | 3                       | 4                | 5          | 8          | 6              | 7                | 9      | 10         | 11             | 12               | 13     | 14         |
| 1.1  | Видатки (надані кредити)   | 0,00                    | 380 403,00       | 380 403,00 | 356 483,20 | 0,00           | 356 483,20       | 0,00   | 356 483,20 | 0,00           | 356 483,20       | 0,00   | 356 483,20 |
| 1.1.1  | КРЕДІТ 3110 - Придбання обладнання і предметів довготривалого користування | 0,00                    | 380 403,00       | 380 403,00 | 356 483,20 | 0,00           | 356 483,20       | 0,00   | 356 483,20 | 0,00           | 356 483,20       | 0,00   | 356 483,20 |
| Повищення щодор приросту розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Економічне та раціональне використання бюджетних коштів |  |                         |                  |            |            |                |                  |        |            |                |                  |        |            |

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

| № з/п  | Показники               | План з урахуванням змін |                  |        |             | Виконано       |                  |        |        | Відхилення     |                  |        |        |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------|--------|-------------|----------------|------------------|--------|--------|----------------|------------------|--------|--------|
|  |                         | загальний фонд          | спеціальний фонд | усього | усього      | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | усього |
| 1  | Залишок на початок року | X                       |                  |        | 0,000       |                |                  |        |        | X              |                  |        |        |
| 1.1  | Власних надходжень      | X                       |                  |        | 0,000       |                |                  |        |        | X              |                  |        |        |
| 1.2  | Інших надходжень        | X                       |                  |        | 0,000       |                |                  |        |        | X              |                  |        |        |
| Повищення притоку наявності залишків надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року - |                         |                         |                  |        |             |                |                  |        |        |                |                  |        |        |
| 2  | Надходження             | 380 403,000             |                  |        | 356 483,200 |                |                  |        |        |                |                  |        |        |
| 2.1  | Власні надходження      | 0,000                   |                  |        | 0,000       |                |                  |        |        |                |                  |        |        |
| 2.2  | Інші надходження        | 0,000                   |                  |        | 0,000       |                |                  |        |        |                |                  |        |        |







|  |      |      |      |      |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Середні витрати на один клас (7 класів)  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась. |      |      |      |      |      |      |      |      |
| якості   |      |      |      |      |      |      |      |      |
| Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 7 класах Географічної ТТ  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась. |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 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.  | 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  |
|   | Залучення до бюджету   | X   | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X  |
|   | Інші джерела   | X   | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X  |
| Повнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: |  |   |   |                            |            |                 |  |
| 2.  | Видатки бюджету розвитку всього:   | X   | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X  |
| Повнення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:     |  |   |   |                            |            |                 |  |
| Повнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:    |  |   |   |                            |            |                 |  |
| 2.1   | Всього за інвестиційними програмами  |   | 0,000                                     | 0,000                      | 0,000      | X               | X  |
| 2.2   | Касові видатки 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, встановлені законодавством та нормативними актами підприємств, видатки у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

забезпечення спільнофінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетом на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

корисності бюджетної програми

програма забезпечує необхідні умови функціонування і розвитку загальної середньої освіти, результатом якої є інфраструктурний, соціальний та фізичний розвиток здобувачів освіти

догосподарювання пасивів бюджетної

програма має довгостроковий наслідок

Семіний 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. | 0100000 | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 04405774 | (код за СДРПОУ) | 2256300000 |
| 2. | 0110000 | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 04405774 | (код за СДРПОУ) |            |
| 3. | 0111183 | 1183   | 0990     |                 |            |

Спінфіансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти. Нова українська школа.

|  |  |  |               |
|--|--|--|---------------|
| (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Типової 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   | Показники | Попередній період |          |                 | Звітний період |          |                 |
|---|-----------|-------------------|----------|-----------------|----------------|----------|-----------------|
|   |           | затверджено       | виконано | виконання плану | затверджено    | виконано | виконання плану |
| 1   | 2         | 3                 | 4        | 5               | 6              | 7        | 8               |
| - показники ефективності  |           |                   |          |                 |                |          |                 |
| Середні витрати на один клас (7 класів)                               |           | 0                 | 0        | 0,00            | 21133,5        | 19804,62 | 0,94            |
| - показники якості  |           |                   |          |                 |                |          |                 |
| Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 7 класах Теофіпольської ПТ |           | 0                 | 0        | 0,00            | 100            | 100      | 1,00            |

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\frac{П_{план}}{П_{факт}}$

Відсутність даних для розрахунку П1 (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів:

|                               | Звичайна шкала     | Вікорпована шкала                     |
|-------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Висока ефективність програми  | 215 і більше балів | 215 - 25 = 190 і більше балів         |
| Середня ефективність програми | 190 - 215 балів    | (190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190) |
| Низька ефективність програми  | менше 190 балів    | менше 190 - 25 = 165                  |

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф.)\text{заг}} = ((19804,62/21133,5)) / 1 * 100 = 93,71$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:



$$\bar{I}_{(ак)} = \sum \frac{\Pi_{(ак):факт}}{\Pi_{(ак):план}} \cdot Z_{(ак)} \cdot 100$$

$$I_{ак:віт} = ((100/100)) / 1 \cdot 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(срф)(ак)} = \sum \frac{\Pi_{(срф)(ак):факт}}{\Pi_{(срф)(ак):план}} \cdot Z_{(срф)(ак)} \cdot 100$$

$$I_{(срф)(ак):баз} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(срф)}_{жов}}{I_{(срф)}_{син}} \\ \Pi = 93,71 / 0 = 0$$

Оскільки  $\Pi = 0$ , що відповідає критерію оцінки  $\Pi < 0,85$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I_{(срф)} + I_{(ак)} + I_1$$

$$\Sigma = 93,71 + 100 + 0 = 193,71 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконанні на належному рівні.

\* Визначається від програми використання бюджетних коштів, затверджене у паспорті бюджетної програми

\*\* Визначається показником індексу програмного поділення обсягу касових коштів (підлягати кредиту і бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Визначається показником індексу програмного поділення обсягу фактичних та затверджених робіт-затверджених показників

# РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

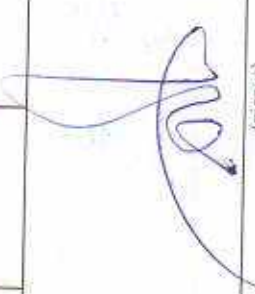
|    |          |  |   |  |   |                 |
|----|----------|--|---|--|---|-----------------|
| 1. | 01000000 | (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) | Геофінансова сесійна рада Хмельницького району Хмельницької області | (найменування годинних розпорядників коштів місцевого бюджету) | 04405774  | (код за СДРІОУ) |
| 2. | 0110000  | (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) | Геофінансова сесійна рада   | (найменування відомств/залежних організацій)                   | 04405774  | (код за СДРІОУ) |
| 3. | 0111183  | (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) | 1183  | 0990   | Спінфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" |                 |
|    |          | (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) |   |  | 2256300000  | (код бюджету)   |

## 4. Результати аналізу ефективності

| № з/п | Назва підпрограми / заповнення бюджетної програми   | Кількість нарахованих балів |                      |                     |
|-------|---|-----------------------------|----------------------|---------------------|
|       |   | Висока ефективність         | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1     | Спінфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" | 193,71                      | 0                    | 0                   |

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Сесійний голова

  
 (підпис)  
 Михайло ТЕНЕНІВ  
 (Ім'я та прізвище)