

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за СДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	04405774	(код за СДРПОУ)
3.	0111200	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1200	0990	2256300000

Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

(назва бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечити надання освітніх послуг дітям з особливими освітніми потребами

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	гривень
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Відатки (надані кредити)	315 900,00	0,00	315 900,00	307 548,61	0,00	307 548,61	-8 351,39	0,00	-8 351,39	
1.1	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реалізації показників на оплату праці	258 893,00	0,00	258 893,00	252 113,13	0,00	252 113,13	-6 779,87	0,00	-6 779,87	
1.2	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реалізації показників на оплату праці	57 007,00	0,00	57 007,00	55 435,48	0,00	55 435,48	-1 571,52	0,00	-1 571,52	

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення		гривень
		в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	
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		
Повнення причин повноті залішку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:								
2.	Надходження	0,000		0,000		0,000		
2.1	власні надходження			0,000		0,000		
2.2	надходження позик			0,000		0,000		
2.3	повнення кредитів			0,000		0,000		

2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Повищення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
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	17	0	17	15	0	15	-2	0	-2
	кількість закладів з організації інклюзивного навчання, у тому числі									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зміни в мережі закладів які мають інклюзивні групи	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	заслуги дошкільної освіти									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні	11	0	11	9	0	9	-2	0	-2
	заслуги загальної середньої освіти									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зміни в мережі закладів які мають інклюзивні групи									
	продукту	54	0	54	46	0	46	12	0	12
	кількість виконаних (учнів) інклюзивних груп, у тому числі									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення чисельності дітей, що потребують інклюзивного супроводу	12	0	12	16	0	16	4	0	4
	в закладах дошкільної освіти									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення чисельності дітей, що потребують інклюзивного супроводу	42	0	42	50	0	50	8	0	8
	в закладах загальної середньої освіти									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення чисельності дітей, що потребують інклюзивного супроводу									
	ефективності	5850	0	5850	4659,83	0	4659,83	-1190,17	0	-1190,17
	середньорічні витрати на одного вихованця (учня)									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення чисельності дітей, що потребують інклюзивного супроводу									
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	відсоток осіб (дітей/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заходи (послуги)									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконанням 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 (надачі кредитів) КЕКВ 2111 Заробітня плата	331 530,82	0,00	331 530,82	307 548,61	0,00	307 548,61	-7,23	0,00	-7,23
1.1		271 743,79	0,00	271 743,79	252 113,13	0,00	252 113,13	-7,23	0,00	-7,23
1.2	Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року, при цьому відхилення з меншим обсягом фактично виконаних витрат	50 787,03	0,00	50 787,03	55 435,48	0,00	55 435,48	-7,28	0,00	-7,28

гривень

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (надааних кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року, причиною відхилень є менший обсяг фактичних виконавчих витрат.									
заграт	кількість закладів з організації інклюзивного навчання, у тому числі	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Розбіжності відсутні.								
	заклада дошкільної освіти	6,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Розбіжності відсутні.								
	заклада загальної середньої освіти	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Розбіжності відсутні.								
продукту	кількість вихованців (учнів) інклюзивних груп, у тому числі	46,00	0,00	46,00	0,00	46,00	0,00	43,48	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: збільшення кількості офіційних висновків інклюзивно-ресурсних центрів, підвищенням рівня								
	раннього виявлення особливих освітніх потреб	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	60,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: збільшення кількості дітей зумовлене зростанням кількості офіційних висновків інклюзивно-ресурсних центрів, підвищенням рівня								
	в закладах загальної середньої освіти.	36,00	0,00	36,00	0,00	36,00	0,00	50,00	38,89
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: збільшення кількості дітей зумовлене зростанням кількості офіційних висновків інклюзивно-ресурсних центрів, підвищенням рівня								
	раннього виявлення особливих освітніх потреб	7 548,44	0,00	7 548,44	0,00	7 548,44	0,00	4 659,83	-38,27
	ефективності								
	середньорічні витрати на одного вихованця (учня)								
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: причиною зменшення суми витрат зумовлено збільшенням освітніми потребами.								
	інкості	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	відсоток осіб (дітей/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали								
	допомогу психологічного-педагогічного і корекційно-розвиткового характеру (послуги)								
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Розбіжності відсутні.								

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	Надходження всього:	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.1	Бюджет розвитку та джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження (з 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 фактичних витрат від планового показника:						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від фактичних надходжень:						
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":

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами, дотримані. Витрати у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів. Дебиторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Актуальність бюджетної програми на проведення додаткових корекційних занять в умовах складення зможесна згідним, зростаючим кількості дітей із особливими освітніми потребами (ООП) та впливом стресогенних факторів на розвиток дітей.

ефективності бюджетної програми

Програма дозволяє забезпечити права дітей з особливими освітніми потребами на здобуття освіти шляхом проведення комплексної психолого-педагогічної оцінки розвитку дитини, надання психолого-педагогічної допомоги та забезпечення системного кваліфікованого супроводження.

корисності бюджетної програми

Дана програма реалізовує забезпечення надання послуг освіти закладами загальної середньої освіти особам з особливими освітніми потребами. Корисність психолого-педагогічних корекційних занять полягає у їхній здатності «вирівнювати» стартові можливості дітей. Якщо загальне надання розраховане на середньостатистичну дитину, то корекційна робота — це персоналізований «висіток» між поточним станом дитини та її потенційним успіхом.

довгострокових наслідків бюджетної

програми є короткостроковою

Селищний голова



(підпис)

Михайло ТЕНЕНІВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Роман ЯРОНІ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

01000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

01100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофіопольська селищна рада

(найменування адміністративного району)

Проведення (надання) додаткових психолого-

педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за

рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим

бюджетам на надання державної підтримки особам з

особливими освітніми потребами

2256300000

(код бюджету)

0990

1200

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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							
середньорічні витрати на одного вихованця (учня)		8300,2	7548,44	0,91	3850	4659,83	0,80
показники якості							
відсоток осіб (дітей/юнаків) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові психолого-педагогічні і корекційно-розвиткові заняття (послуги)		0	0	0,00	100	100	1,00

* - Показники-демонстратори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}}$

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{\text{(сфр) звіт}} = ((4659,83/5850)) / 1 * 100 = 79,66$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(жк)ніт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сэфф,баз)} = \sum \frac{I_{(сэфф,баз)факт}}{I_{(сэфф,баз)план}} \div Z_{(сэфф,баз)} * 100$$

$$I_{(сэфф,баз)} = ((7548,44/8300,2)) / 1 * 100 = 90,94$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сэф)інт}}{I_{(сэф)баз}}$$

$$I_1 = 79,66 / 90,94 = 0,88$$

Оскільки $I_1 = 0,88$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I_{(сэф)} + I_{(жк)} + I_1$$

$$\Sigma = 79,66 + 100 + 15 = 194,66 - \text{Висока ефективність.}$$

Результативні показники виконанні на належному рівні.

* Залишаються всі параметри використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Залишаються показники щодо прямих надходжень обсягів кабіних вцілювань (наданих, експертів з бюджету) за наданням використання бюджетних коштів над обсяга, затвердженого у паспорті бюджетної програми

*** Зображаються показники щодо прямих робітностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

Геофіолська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Геофіолська селищна рада

0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0111200

1200

0990

Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

2256300000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

(наблюдателі бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	194,66	0	0

5. Поділений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)