

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111275	1275	0990	22563000000
4.	Мета бюджетної програми	Забезпечення належних умов для функціонування та розвитку закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності шляхом співфінансування на технічне переоснащення, впровадження сучасного навчального обладнання, засобів навчання та цифрових технологій з метою підвищення якості освіти, ефективності освітнього процесу.		

№ з/п	Пояснення	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			
1	Витрати (налічні кредити)	0,00	1 460 495,00	1 460 495,00	1 036 812,00	0,00	1 036 812,00	1 036 812,00	0,00	-423 683,00			
1.1	КЕКВ 3110 - Прямі витрати на придбання обладнання і предметів довготривалого користування	0,00	1 460 495,00	1 460 495,00	1 036 812,00	0,00	1 036 812,00	1 036 812,00	0,00	-423 683,00			

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною відхилення є те, що проведуть закупівлю не відбулася через аномалізацію всіх поданих тендерних пропозицій.

№ з/п	Пояснення	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	0,000					X			
1.1	Початковий надходження	X		0,000	0,000					X			
1.2	Інших надходжень	X		0,000	0,000					X			
2	Надходження		1 460 495,000	1 460 495,000	1 036 812,000								
2.1	Власні надходження		0,000	0,000	0,000								
2.2	Надходження фізич		0,000	0,000	0,000								
2.3	Конверсія кредитів		0,000	0,000	0,000								



2.4	інші надходження	1 460 495,000	1 036 812,000	-423 683,000
Повнення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Причиною відхилення є те, що процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій.				
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
Повнення причин відхилення залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень, бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -Принципово відхилення є те, що процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій.				

### 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
КЕКВ 3110 - Придбання обладнання і предметів довготривалого користування										
<b>затрат</b>										
Кількість засадів освіти, залучених до реалізації заходів із створення сучасного освітнього простору.										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
Обсяг видатків спінфінансування на закупівлю меблів										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій, в зв'язку з чим є відхилення в обсязі видатків										
Обсяг видатків спінфінансування на закупівлю засобів навігання										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій, в зв'язку з чим є відхилення										
Обсяг видатків спінфінансування на закупівлю мультимедійного обладнання										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
<b>продукту</b>										
Кількість учнів у закладі загальної середньої освіти, залученому до реалізації заходів із створення сучасного освітнього простору										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО										
Кількість освітніх STEM-лабораторій										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
Організація кількості обладнання										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій, в зв'язку з чим є відхилення в кількості придбаного обладнання										
<b>ефективності</b>										
Середні витрати спінфінансування на одиницю обладнання										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій, в зв'язку з чим є відхилення в середніх витратах оскільки було придбано менше обладнання ніж планувалося										
<b>якості</b>										
Відсоток освоєння витрат спінфінансування, по відношенню до затверджених										
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною відхилення є те, що процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію тендерних пропозицій										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконанням бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактори результативних показників 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



		2											
1		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.1	Видатки (надані кредити)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	КЕКВ 3110 - Придбання обладнання і предметів довготривалого користування	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (надання кредитів) порівняно із валютними показниками попереднього року, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	КЕКВ 3110 - Придбання обладнання і предметів довготривалого користування												
	затрат												
	Кількість засвоєної освіти, залучених до реалізації заходів із створення сучасного освітнього простору	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків спінфінансування на закупівлю меблів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків спінфінансування на закупівлю мультимедійного обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	906 737,90	906 737,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась	0,00	0,00	0,00	0,00	130 077,10	130 077,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась												
	продукту												
	Кількість учнів у загальній середній освіті, залученому до реалізації заходів із створення сучасного освітнього простору	0,00	0,00	0,00	0,00	281,00	281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість оснащення STEM-лабораторій	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Орієнтовна кількість обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	853,00	853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась												
	ефективності												
	Середній витрат спінфінансування на однію одиницю обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215,49	1 215,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась												
	якості												
	Відсоток освоєння витрат спінфінансування по відношенню до запланованих	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	71,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась												
	5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм"												

Код		Показники		Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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		6-5-4		7		8-3-7	
1.1		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	
		Залозичення 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		X		0,000		0,000		0,000		X		X	
2.1		Видатки бюджету розвитку всього:		X		0,000		0,000		0,000		X		X	
		Повнення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника		X		0,000		0,000		0,000		X		X	
		Повнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків		X		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 "Повноваження фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансове правове норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані. Видатки у звітному році здійснювалися відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Дебиторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Своєчасність оплати STEM-лабораторій робить завдання сучасним та цікавим.

корисності бюджетної програми

Своєчасність створення сучасної STEM-лабораторії забезпечує перехід від теоретичного до практичного навчання, розвиваючи критичне мислення, інженерні навички та креативність через командну роботу. Це підвищує мотивацію до вивчення наук (фізика, технології, інженерія, математика) та допомагає учням здобути практичний досвід, необхідний для кар'єри у сучасному технологічному світі.

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгострокові наслідки.

Селішній голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

0100000

(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0110000

(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)

Теофінольська селищна рада

(найменування підприємствного виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0111275

(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)

1275

(код Типової програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)

0990

(код Функціональної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору

2256300000

(код бюджету)

Відатки (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
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						
Середні витрати співфінансування на освітню освітність	0	0	0	0,00	1385,67	1215,49
- показники якості						
Відсоток освоєння витрат співфінансування по відношенню до запланованих	0	0	0	0,00	100	71
						0,71

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

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{\text{сфрф}} = \sum \frac{I_{\text{сфрф}}}{n} \cdot 100$$

$$I_{\text{сфрф}} = ((1215,49 / 1385,67)) / 1 \cdot 100 = 87,72$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(ак):звіт} = ((71/100)) / 1 * 100 = 71$$

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

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

$$I_{(сфрф):баз} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф)}:звіт}{I_{(сф)}:баз}$$

$$I_1 = 87,72 / 0 = 0$$

Оскільки  $I_1 = 0$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 < 0,85$ , 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:

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

$$\Sigma = 87,72 + 71 + 0 = 158,72 - \text{Низька ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

\* Задіяно тільки на програмі використання бюджетних коштів, затвердженої у паспорті бюджетної програми

\*\* Задіяно тільки на програмі виконання інших програмних завдань (надаючи кредити з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на обсяг, затверджений у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Задіяно тільки на програмі виконання інших програмних завдань (надаючи кредити з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на обсяг, затверджений у паспорті бюджетної програми

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2025 рік

1.	0100000	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0111275	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1275	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору		
		(код Типової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)		(назви програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

## 4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / заходів бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету), на створення сучасного освітнього простору	0	0	158,72

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Причиною відхилення є те, що процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поданих тендерних пропозицій.

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)