

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

Теодіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

FOR A CLIMOT

(continued)

Теодіпольська селищна рада

0.4405774

(книга 2)

Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

0560

1276

0111276

(100% frequency).

(when necessary)

4. Мета бізнес-цього проєкту

Забезпечення належних умов для функціонування та розвитку закладів загальної середньої освіти комунальної форми власності шляхом технічного переоснащення, впровадження сучасного навчального обладнання, засобів навчання та цифрових технологій з метою підвищення якості освіти, ефективності освітнього процесу.

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				гривна
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		
		з	4	усього	з	усього	з	усього	з	усього	з	усього		
1	2			5		6	7	8	9	10	11			
1	Відатки (надані кредити)	0,00	4 503 669,00	4 503 669,00		0,00	3 197 178,00	3 197 178,00	0,00	-1 306 491,00	-1 306 491,00			
1.1	КЕКВ 3110 - Прогрешення обслуговування і прегметів тоговотрального користування	0,00	4 503 669,00	4 503 669,00		0,00	3 197 178,00	3 197 178,00	0,00	-1 306 491,00	-1 306 491,00			
Повенення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прогрешення відхилення є те, що прогнелува закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх ланарих тендерних пропозицій														

5.2 "Виконання бюджетної програми на джерелами патхотжень, спеціального фонду";

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Використано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Товарів, отриманих замість залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року -				
2.	Надходження	-4 503 669,000	3 197 178,000	-1 306 491,000
в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	4 503 669,000	3 197 178,000	-1 306 491,000
Товарів, отриманих замість залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року -				

3.	Записок на кінець року	X	0,000	X
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пов'язані причини наявності залишку надходжень, спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень, на кінець року: Причиною відхилення є те, що процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поточних 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
	заграт											
	Кількість закладів освіти, залучених до реалізації заходів із створення сучасного освітнього простору	0	1	1		0	1	1		0	0	0
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Розбіжності відсутні										
	Обсяг видатків на закупівлю меблів	0	1250708,1	0		0	0	0		0	0	0
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поточних тендерних пропозицій, в зв'язку з чим є відхилення в обсязі										
	Обсяг видатків на закупівлю засобів навчання	0	2851847	2851847		0	2796064,1	2796064,1		0	-55782,9	-55782,9
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поточних тендерних пропозицій в зв'язку з чим є відхилення в обсязі										
	Обсяг видатків на закупівлю культурно-мистецького обладнання	0	401113,9	401113,9		0	401113,9	401113,9		0	0	0
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Розбіжностей відсутні										
	Кількість учнів у закладі загальної середньої освіти, залученому до реалізації заходів із створення сучасного освітнього простору	0	296	296		0	281	281		0	-15	-15
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Залик контингенту учнів в мережі ЗЗСО										
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Розбіжностей відсутні										
	Організована кількість обладнання	0	1054	1054		0	853	853		0	-201	-201
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поточних тендерних пропозицій в зв'язку з чим є відхилення в кількості придбаного обладнання										
	ефективності											
	Середні витрати на одиницю обладнання	0	4272,93	4272,93		0	3748,16	3748,16		0	-524,77	-524,77
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію всіх поточних тендерних пропозицій в зв'язку з чим є відхилення в середніх витратах, оскільки було придбано менше обладнання, ніж планувався										
	Відсоток освоєння витрат на відносно до запланованих	0	100	100		0	70,99	70,99		0	-29,01	-29,01
	Пов'язані щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками	Причиною відхилення є те, що процедура закупівлі не відбулася через дискваліфікацію тендерних пропозицій										

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

Фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, оскільки витрати за цільовим призначенням.

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
	Видатки (налічі кредити)	0,00	0,00	0,00		0,00	3 197 178,00	3 197 178,00		0,00	0,00	0,00

1.1	КЕКВ 3110 - Придбання обладнання і предметів довготривалого користування	0,00	0,00	0,00	0,00	3 197 178,00	3 197 178,00	0,00	0,00
	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведених витрат (касових кредитів) порівняно із виконаними показниками попереднього року, в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
КЕКВ 3110 - Придбання обладнання і предметів довготривалого користування									
заграт									
	Кількість закладів 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
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Обсяг витрат на закупівлю меблів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Обсяг витрат на закупівлю засобів навігації	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 064,10	2 796 064,10	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Обсяг витрат на закупівлю мультимедійного обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	401 113,90	401 113,90	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	продукту								
	Кількість учнів у закладі загальної середньої освіти, 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
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Кількість освітніх STEM-лабораторій	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Орієнтовна кількість обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	853,00	853,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Середні витрати на одиницю обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	3 748,16	3 748,16	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								
	Відсоток освоєних витрат по відношенню до запланованих	0,00	0,00	0,00	0,00	70,99	70,99	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: в попередньому році бюджетна програма не реалізовувалась.								

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Находження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження із 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
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 витрат від планового показника						
	Повнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витрат						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		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":

порушення відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово правова норма, визначена законодавством та нормативними актами, що вимагають від виконавців бюджетних коштів, дебіторська та кредиторська зобов'язаність, відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Фінансування оснащення STEM-лабораторії робить навчання сучасним та цікавим.

корисності бюджетної програми

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

довгострокових наслідків бюджетної

програми має довгострокові наслідки.

Семічний голова



Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, прізвище)

(підпис)

Начальник відділу - головний бухгалтер



Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, прізвище)

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0111276

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1276

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0990

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

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

2256300000

(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 одніцю обслуговування		0	0	0,00	4272,93	3748,16	0,88
показники якості							
Відсоток освоєння витрат по відношенню до запланованих		0	0	0,00	100	70,99	0,71

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

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

	Значайна шкала	Відкоригована 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:

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

$$I_{(сфр) звіт} = (3748,16/4272,93) / 1 * 100 = 87,72$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

*** (як) план

$$I_{(як)план} = ((70,99/100)) / 1 * 100 = 70,99$$

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

$$I_{(сфрф,баз)} = \sum \frac{P_{(сфрф,баз)факт}}{P_{(сфрф,баз)план}} : Z_{(сфрф,баз)} * 100$$

$$I_{(сфрф,баз)} = 0$$

$$\bar{I}_i = \frac{I_{(сф)}_{жов}}{I_{(сф)}_{бю}}$$

$$I = 87,72 / 0 = 0$$

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

$$I_0 = 0$$

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

$$\Sigma = I_{(сф)} + I_{(як)} + I_0$$

$$\Sigma = 87,72 + 70,99 + 0 = 158,71 - \text{Підсумок ефективності}$$

Результативні показники виконанні на належному рівні.

* Заплановані результати використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Заплановані показники цілої програми використання офісних витрат (одинож кредити - бюджету) за надромом використання бюджетних коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Заплановані показники цілої програми розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111276	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1276	0990	2256300000

Реалізація доходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору

(код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програми видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

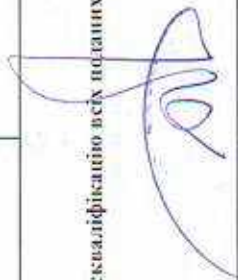
4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Реалізація доходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на створення сучасного освітнього простору	0	0	158,71

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНЧЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)