

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 01000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

(найменування програмного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 01100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

(найменування відповідального виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0111501

1501

0990

Проведення (надання) дозаткових психологічно-педагогічних і корекційно-розвиваючих занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету)

2256300000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

(код 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		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	0,00	61 000,00	61 000,00	0,00	59 872,32	59 872,32	0,00	-1 127,68	-1 127,68	0,00	-1 127,68	-1 127,68
1.1	Видатки (поза бюджетом)	0,00	49 982,00	49 982,00	0,00	49 233,66	49 233,66	0,00	-748,34	-748,34	0,00	-748,34	-748,34
	KEKB 2111 "Заробіткова плата"												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність дітей з особливими освітніми потребами через хвороби.												
1.2	KEKB 2120- зарахування на освіту праці	0,00	11 018,00	11 018,00	0,00	10 638,66	10 638,66	0,00	-379,34	-379,34	0,00	-379,34	-379,34
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність дітей з особливими освітніми потребами через хвороби.												

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.		в т.ч.		в т.ч.	
		1	2	3	4	5	6
1	Залишок на початок року			0,000		X	
1.1	власних надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року -						
2	Надходження	61 000,000		59 872,320		-1 127,680	
	в т.ч.						
2.1	власні надходження	0,000		0,000		0,000	
2.2	надходження інших	0,000		0,000		0,000	

2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	61 000,000	59 872,320	-1 127,680	
Повищення причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Відсутність дітей з особливими освітніми потребами через хвороби					
3	Залишок на кінець року	X	0,000		
в т.ч.					
3.1	власних надходжень	X			X
3.2	інших надходжень	X	0,000		X
Повищення причини наявності залишку надходжень спеціального фонду, а т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших відходжень, на кінець року. Відсутність дітей з особливими освітніми потребами через хвороби					

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	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	кількість закладів з організацією інклюзивного навчання, у тому числі:									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реу...	0	15	15	0	15	15	0	0	0
	закладах дошкільної освіти	0	6	6	0	6	6	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реу...	0	9	9	0	9	9	0	0	0
	закладах загальної середньої освіти	0	66	66	0	66	66	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реу...	0	16	16	0	16	16	0	0	0
	закладах дошкільної освіти	0	50	50	0	50	50	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реу...	0	924,24	924,24	0	907,16	907,16	0	-17,08	-17,08
	середньомісячні витрати на одного вихованця (учня)	0	924,24	924,24	0	907,16	907,16	0	-17,08	-17,08
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реу...	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	відсоток осіб (дівчат/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткову психологічно-педагогічну і корекційно-розумову заняття (послуги)	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами реу...									

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

Фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам 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			Затятий 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
1.1	Видатки (назадні кредити) КЕКВ 2111 Заробітна плата	0,00	0,00	0,00	0,00	59 872,32	59 872,32	0,00	0,00	0,00
1.2	Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (назадні кредити) порівняно із відповідними показниками попереднього року. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалася	0,00	0,00	0,00	0,00	49 233,66	49 233,66	0,00	0,00	0,00
	КЕКВ 2120 паркування на оплату праці					10 638,66	10 638,66	0,00	0,00	0,00

Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів призначених витрат (надання кредитів) порівняно із аналітичними показниками попереднього року. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
заграт									
кількість закладів з організацією інклюзивного навчання, у тому числі		0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
заклада дошкільної освіти		0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
заклада загальної середньої освіти		0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
продукту									
кількість вихованців (учнів) інклюзивних груп, у тому числі		0,00	0,00	0,00	66,00	0,00	66,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
в закладах дошкільної освіти		0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
в закладах загальної середньої освіти		0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
ефективності									
середньорічні витрати на одного вихованця (учня)		0,00	0,00	0,00	907,16	0,00	907,16	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
індекс		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
відсоток осіб (дітей/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткову некомерційно-підприємств і корекційно-розвиткову допомогу (послуги)									
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. В попередньому році бюджетна програма не здійснювалась.									
5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм"									

Код	Пояснення	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:							
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
Запозичення до бюджету		X	0,000	0,000	0,000	X	X
Інші джерела		X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2. Витрати бюджету розвитку всього:		X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника							
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів							
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":
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово правова норма, визначена законодавством та нормативними актами держави. Витрати у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів. Дебиторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною

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 зацікавленого супроводження для особливого розвитку.

корисності бюджетної програми

знає програма реалізує забезпечення надання послуг закладами дошкільної та загальної середньої освіти особам з особливими освітніми потребами.

довгострокових наслідків бюджетної

програма є короткостроковою.

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНЧЕВ

(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

Геофізичська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

01000000

04405774

(код за ЄДРПОУ)

01100000

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0111501

1501

0990

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							
середньорічні витрати на одного вихованця (учня)							
- показники якості							
відсоток осіб (дітей/хлопців) з особливими освітніми потребами, які отримали додаткові педагогічні та корекційно-розвиткові заняття (послуги)							
		0	0	0,00	924,24	907,16	0,98
		0	0	0,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовуються обернені значення: $\left(\frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}}\right)$

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{\text{(сэфф) звіт}} = \sum \frac{P_{\text{(сэфф) факт}}}{P_{\text{(сэфф) план}}} \cdot Z_{\text{(сэфф)}} \cdot 100$$

$$I_{\text{(сэфф) звіт}} = ((907,16,924,24)) / 1 \cdot 100 = 98,15$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(жк.)віт = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I(еф.ф.)баз = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф.) жк}}{I_{(еф.) баз}}$$

$$I_1 = 98,15 / 0 = 0$$

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:

$$\Sigma = I(еф) + I(жк) + I_1$$

$$\Sigma = 98,15 + 100 + 0 = 198,15 - \text{Висока ефективність.}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

* Залучаються всі апарати використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Залучаються показники щодо прямих видаткових об'єктів казенних підприємств (надавачів кредиту) за напрямком використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми

*** Залучаються показники щодо прямих видаткових об'єктів казенних підприємств (надавачів кредиту) за напрямком використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1.	0100000	Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	225(300000)
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код з ЄДРПОУ)	
2.	0110000	Теофінольська селищна рада	04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код з ЄДРПОУ)	
3.	0111501	1501	0990	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	

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 (за спеціальним фондом державного бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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	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 (за спеціальним фондом державного бюджету)	198,15	0	0

5. Подіблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)