

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Основною причиною відхилення є зменшення фактичної кількості учнів			
3.	Загальне на кінець року	X	0,000
в т.ч.			
3.1	поданих надходжень	X	0,000
3.2	інших надходжень	X	0,000
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. одержаних надходжень, бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. Основною причиною відхилення є зменшення фактичної кількості учнів			

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	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
КЕКВ 2230 - Продукти харчування												
затрат												
	Обсяг видатків на покращення якості харчування учнів початкових класів ЗЗСО	0	459400	459400	0	459218,1	459218,1	0	-181,9	-181,9		
	Повищення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Зменшення фактичної кількості учнів	0	29	29	0	27	27	0	-2	-2		
продукту												
	Кількість 1-4 класів у загальної середньої освіти	0	29	29	0	27	27	0	-2	-2		
	Повищення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Зміни контингенту учнів в мережі ЗЗСО.	0	15841,38	15841,38	0	17008,08	17008,08	0	1166,7	1166,7		
ефективності												
	Середні витрати на один клас (1-4 класів)	0	15841,38	15841,38	0	17008,08	17008,08	0	1166,7	1166,7		
	Повищення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Зменшення фактичної кількості учнів 1-4 класів	0	100	100	0	100	100	0	0	0		
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 1-4 класах Теофіпольської ТГ	0	100	100	0	100	100	0	0	0		
	Повищення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Розбіжності відсутні	0	100	100	0	100	100	0	0	0		

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, 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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	Видатки (налізи кредити)	0,00	0,00	0,00	0,00	459 218,10	459 218,10	0,00	0,00	0,00		
1.1	КЕКВ 2230 - Продукти харчування	0,00	0,00	0,00	0,00	459 218,10	459 218,10	0,00	0,00	0,00		
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (налізів кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Бюджетна програма в попередньому році не здійснювалась.												
КЕКВ 2230 - Продукти харчування												
затрат												
	Обсяг видатків на покращення якості харчування учнів початкових класів ЗЗСО	0,00	0,00	0,00	0,00	459 218,10	459 218,10	0,00	0,00	0,00		
	Повищення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Бюджетна програма в попередньому році не здійснювалась.	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	0,00	0,00	0,00		
продукту												
	Кількість 1-4 класів у загальної середньої освіти	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	0,00	0,00	0,00		
	Повищення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Бюджетна програма в попередньому році не здійснювалась.	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	0,00	0,00	0,00		
ефективності												

гривень

Середні витрати на один клас (1-4 класів)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Бюджетна програма в попередньому році не здійснювалась.										
Відсоток										
Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 1-4 класах Геофізичської ПТ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Бюджетна програма в попередньому році не здійснювалась.										
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	Виходження	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
	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.	Вислатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення виходячих витрат від планового показника:							
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від виходячих витрат:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Квартальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Навчальність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

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

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною у зв'язку з необхідністю покращення якості гарячого харчування та забезпечення харчуванням учнів початкових класів ЗЗСО

ефективності бюджетної програми

Кошти використано відповідно до затверджених бюджетних призначень та спрямовано на реалізацію заходів з покращення організації гарячого харчування.

корисності бюджетної програми

Реалізація програми сприятиме покращенню якості харчування учнів та створення належних умов перебування дітей у закладах освіти.

довгострокових наслідків бюджетної

Виконання програми має позитивний вплив на збереження здоров'я дітей та формування здорових звичок у здобувачів освіти.

Службовий голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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 СДРПКОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за СДРПКОУ)

3. 0111700

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1700

0990

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

2256300000

(код бюджету)

Виконання заходів за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Покладники	Попередній період		Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6	7
показники ефективності						
Середні витрати на один клас (1-4 класів)						
		0	0	0,00	15841,38	17008,08
показники якості						
Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 1-4 класах Теофіпольської ТП						
		0	0	0,00	100	100
						1,07
						1,00

* - Показники-демонстратори. При розрахунку використовуються обчислені значення $\frac{P_{f, max}}{P_{f, fact}}$

Відсутність даних для розрахунку II (з минулого року) зменшує відношені значення шкали ефективності програми на 25 балів :

Висока ефективність програми	Звичайна 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 і (215 - 25) = 190
	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сфдф) пот} = \sum \frac{P_{(сфдф) факт}}{P_{(сфдф) план}} \cdot Z_{(сфдф)} \cdot 100$$

$$I_{(сфдф) пот} = ((17008,08/15841,38)) / 1 \cdot 100 = 107,36$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ас) факт} = \sum \frac{P_{(ас) факт}}{P_{(ас) план}} \cdot 100$$

$$I_{(ак)} = \sum \frac{P_{(ак), план}}{P_{(ак), факт}} \cdot 100$$

$$I_{ак.звіт} = (100/100) / 1 \cdot 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(эфф, баз)} = \sum \frac{P_{(эфф, баз), факт}}{P_{(эфф, баз), план}} \cdot 100$$

$$I_{(эфф, баз)} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эф), звіт}}{I_{(эф), баз}}$$

$$I_1 = 107,36 / 0 = 0$$

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

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

$$\Sigma = I(эф) + I(ак) + I_1,$$

$$\Sigma = 107,36 + 100 + 0 = 207,36 - \text{Висока ефективність.}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

* Заплановані всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорт бюджетної програми

** Задіяно всі показники щодо причин відхилення обсягів власних надходжень (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорт бюджетної програми.

*** Здійснюється порівняння показників результативності між фактичними та затвердженими показниками результативності.

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.	01100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	01117000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Виконання заходів за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	2256300000	(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	Виконання заходів за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти	207,36	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

Михайло ТЕПЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)