

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
3.	0111070	1070	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	2256300000

4. Мета бюджетної програми:
 Забезпечення та забезпечення надання належних умов виховання дітей в умовах позашкільної освіти

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	усього	усього		
1	2												
1.1	Витрати (план кредити) Заробітна плата	1 568,17 1 135,51	0,00 0,00	1 568,17 1 135,51	1 383,75 1 063,68	0,00 0,00	1 383,75 1 063,68	-184,42 -71,83	0,00 0,00	-184,42 -71,83	0,00 0,00	-184,42 -71,83	0,00 0,00
1.2	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність потреби в освітніх коштах через те, що не відбулось заплановане підписання посадових окладів в поточному році, фактична наявність незаповненої вакантної посади. Нарахування на оплату праці	265,21	0,00	265,21	242,18	0,00	242,18	-23,03	0,00	-23,03	0,00	-23,03	0,00
1.3	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність потреби в освітніх коштах через те, що не відбулось заплановане підписання посадових окладів в поточному році, фактична наявність незаповненої вакантної посади. Оплата послуг (крім комунальних)	7,80	0,00	7,80	6,67	0,00	6,67	-1,13	0,00	-1,13	0,00	-1,13	0,00
1.4	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність потреби. Витрати на підприємстві	5,00	0,00	5,00	1,86	0,00	1,86	-3,14	0,00	-3,14	0,00	-3,14	0,00
1.5	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність потреби. Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	154,64	0,00	154,64	69,35	0,00	69,35	-85,29	0,00	-85,29	0,00	-85,29	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність потреби												

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення	
		1	2		3	4
1.	Залишок на початок року	X	0,000	0,000	X	0,000
1.1	в т.ч.					
1.1.1	власних надходжень	X	0,000	0,000	X	0,000
1.1.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X	0,000
1.2	Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:					
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.1	в т.ч.					
2.1.1	власних надходжень	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	інших надходжень	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000
Повищення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових -					
3.	За звітний рік	X	0,000	X	X
в т.ч.					
3.1	власних надходжень	X	0,000	X	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X	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										
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	річне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	8,39	0	8,39	7,89	0	7,89	-0,5	0	-0,5
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність вакантної посади.									
	річне число ітататих одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	всього - річне число ставок (штатних одиниць)	10,39	0	10,39	9,89	0	9,89	-0,5	0	-0,5
продукту										
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	420	0	420	394	0	394	-26	0	-26
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення контингенту учнів, що відвідують позашкільний заклад.									
	ефективності	3,734	0	3,734	3,512	0	3,512	-0,222	0	-0,222
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія та раціональне використання бюджетних коштів.									
	якості	15,35	0	15,35	14,65	0	14,65	-0,7	0	-0,7
	всіх дітей, які навчаються в позашкільних закладах від загальної кількості учнів									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення контингенту учнів, що відвідують позашкільний заклад.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання 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
затрат										
	кількість закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	річне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	7,72	0,00	7,72	7,89	0,00	7,89	2,20	0,00	2,20
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	річне число ітататих одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	всього - річне число ставок (штатних одиниць)	9,72	0,00	9,72	9,89	0,00	9,89	1,75	0,00	1,75

(тис. грн)

Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності відсутні.									
продукту									
середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту			413,00	0,00	413,00	394,00	0,00	394,00	-4,60
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення контингенту учнів які бажають отримувати позашкільну освіту.									
ефективності									
вирати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту			3,15	0,00	3,15	3,51	0,00	3,51	11,49
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Підвищення посадових окладів, майбутній ріст цін на усі товари та послуги в період воєнного стану.									
якості									
відсоток дітей, які займаються в позашкільних закладах від загальної кількості учнів			14,52	0,00	14,52	14,65	0,00	14,65	0,90
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: 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	Затримок фінансування на майбутній період
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
	Залозначення 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 видатків від планового показника:							
Повнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
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. "Навчальні фінансові порушення за результатами контрольних заходів".

Порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни".

Фінансово правова норма, визначені законодавством та нормативними актами дотримані. Видатки у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. У загальній висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

програма позитивної освіти сприяє забезпеченню потреб учнів у творчій самореалізації, їх соціалізації, включенню в суспільні відносини, входженню у широкій світ.

корисності бюджетної програми

у зв'язку із попитом батьків та дітей на додаткову освітні послуги дана програма є корисною, вона забезпечує застосування знань на практиці, опанування вміннями та навичками творчої діяльності.

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою.

Сезинний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	Теофінольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування соціального розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофінольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111070	1070	2256300000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної 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	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
- показники ефективності					
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	3,167	3,15	0,99	3,734
- показники якості					
	відсоток дітей, які займаються в позашкільних закладах від загальної кількості учнів	14,5	14,52	1,00	15,35
					0,95

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{\Pi_{план}}{\Pi_{факт}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сфр) вит} = ((3,512/3,734)) / 1 * 100 = 94,05$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((14,65/15,35)) / 1 * 100 = 95,44$$

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

$$\bar{I}_{(сфрф, баз)} = \sum \frac{I_{(сфрф, баз)} \cdot факт}{I_{(сфрф, баз)} \cdot план} \cdot Z_{(сфрф, баз)} \cdot 100$$

$$I_{(сфрф, баз)} = ((3,15/3,167)) / 1 \cdot 100 = 99,46$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф)} \cdot \text{план}}{I_{(сф)} \cdot \text{баз}}$$

$$I_1 = 94,05 / 99,46 = 0,95$$

Оскільки $I_1 = 0,95$, 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:

$$\Sigma = I(сф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 94,05 + 95,44 + 15 = 204,49 - \text{Середня ефективність}$$

Заплановані показники бюджетної програми не досягнуті через наявну вакантну посаду, зменшення кількості гуртків та відповідно учнів, що відвідують позашкільний заклад.

* Значачається во напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значачається показники щодо призначення обсягів кредиту з бюджету за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачаються показники щодо співщини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу-голований бухгалтер

Роман ЯРОШ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	0100000	Теофінольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофінольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111070	1070	0960
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	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	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	0	204,49	0

5. Потреблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



(підпис)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)