

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування національного агентства)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111141	1141	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	2256300000

4. Мета бюджетної програми
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надачі кредити)	3 250,83	0,00	3 250,83	3 128,51	0,00	3 128,51	-122,31	0,00	-122,31
1.1	Оплата послуг (крім комунальних)	29,30	0,00	29,30	29,19	0,00	29,19	-0,11	0,00	-0,11
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів.	0,70	0,00	0,70	0,62	0,00	0,62	-0,08	0,00	-0,08
1.3	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів.	2 606,95	0,00	2 606,95	2 513,72	0,00	2 513,72	-93,23	0,00	-93,23
1.4	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад	551,88	0,00	551,88	524,03	0,00	524,03	-27,84	0,00	-27,84
1.5	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад	62,00	0,00	62,00	60,95	0,00	60,95	-1,05	0,00	-1,05

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	Х	0,000	Х	Х	Х
1.	Залишок на початок року	Х	Х	0,000	Х	Х	Х
1.1	власних надходжень	Х	Х	0,000	Х	Х	Х
1.2	інших надходжень	Х	Х	0,000	Х	Х	Х
Пояснення 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	0,000
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	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
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:					
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	0,000	X
в т.ч.					
3.1	повісних надходжень	X	0,000	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X
Пояснення 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат	3250,825	0	3250,825	3128,513	0	3128,513	-122,312	0	-122,312			
Обсяг видатків на виконання завдання													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами використання бюджетних коштів:													
	продукту	18	0	18	18	0	18	0	0	0			0
Кількість штатних одиниць													
	ефективності	180,601	0	180,601	173,806	0	173,806	-6,795	0	-6,795			
Вартість обслуговування установи													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами використання бюджетних коштів:													
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0			0
Відсоток виконання показника якості бюджетної програми													

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

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованим на забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти.

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	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат	3 042,89	0,00	3 042,89	3 128,51	0,00	3 128,51	2,81	0,00	2,81			
Обсяг видатків на виконання завдання													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами використання бюджетних коштів:													
	продукту	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Кількість штатних одиниць													
	ефективності	169,11	0,00	169,11	173,81	0,00	173,81	2,78	0,00	2,78			
Вартість обслуговування установи													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами використання бюджетних коштів:													
	якості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Відсоток виконання показника якості бюджетної програми													

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис. грн)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(набутавання головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(набутавання виконавчого виконання)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111141	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1141	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	
			(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Фундаментальної класифікації 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							
	Вартість обслуговування установ	169,11	169,11	1,00	180,601	173,806	0,96
показники якості							
	Відсоток виконання показника якості бюджетної програми	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)}_{звіт} = ((173,806/180,601)) / 1 * 100 = 96,24$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)}_{звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$\eta(\text{еф.})_{\text{баз}} = ((169,11/169,1)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{1(\text{еф.}) \text{ нин}}}{I_{1(\text{еф.}) \text{ баз}}}$$

$$I1 = 96,24 / 100 = 0,96$$

Оскільки $I1 = 0,96$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I1 < 1$, 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:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 96,24 + 100 + 15 = 211,24 - \text{Середня ефективність}$$

"Результативні показники виконані на належному рівні.

* Залежність від напрямків використання бюджетних коштів, затвердженої у паспорті бюджетної програми

** Залежність пояснення щодо причин виконання окремих видатків (названих в розділі з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягу витрат на виконання бюджетної програми.

*** Залежність пояснення щодо причин реалізації між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
сталою на 2024 рік

Додаток 1

1.	01000000	Теофіпольська селищна рада	04405774	2256300000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код функціонального класифікаційного розподілу коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	01100000	Теофіпольська селищна рада	04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код функціонального класифікаційного розподілу коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	0111141	1141	0990	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код функціонального класифікаційного розподілу коштів 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	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	0	211,24	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, прізвище)