

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0100000	Тефопільська селищна рада	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОЗ)
2.	0110000	Тефопільська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за СДРПОЗ)
3.	0111181	1181	0990	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	
					2256300000
					(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Здійснення заходів із забезпечення співфінансування якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа".
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	Витрати (налічні кредити)	0,00	156,69	156,69	0,00	155,78	155,78	0,00	-0,92	-0,92
1.1	КТЕВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	156,69	156,69	0,00	155,78	155,78	0,00	-0,92	-0,92
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показників: Відсутність потреби через здійснену знижку на придбані товари.									

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

№ 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.	Залишок на початок року	X		0,000	0,000			X		
1.1	власних надходжень	X		0,000	0,000			X		
1.2	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 початок року: -									
2.	Надходження	156,692		156,692	155,776			-0,916		
2.1	власні надходження	0,000		0,000	0,000			0,000		
2.2	надходження позик	0,000		0,000	0,000			0,000		
2.3	повернення кредитів	0,000		0,000	0,000			0,000		
2.4	інші надходження	156,692		156,692	155,776			-0,916		
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -Відсутність потреби через здійснену знижку на придбані товари.									
3.	Залишок на кінець року	X		0,000	0,000			X		
3.1	власних надходжень	X		0,000	0,000			X		

3.2	Витрати на надходження	X	0,000	X
Повищення рівня надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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			
КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування													
	затрат												
	витрати на спільнофінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	156,692	156,692	0	155,776	155,776	0	-0,916	-0,916			
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність потреби через здійснену закупку на придбання товарів	0	15	15	0	15	15	0	0	0			
	кількість засадів загальної середньої освіти												
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні												
	продукту												
	кількість придбаних комплектів для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	18	18	0	18	18	0	0	0			
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні												
	ефективності												
	витрати на одностороннє придбання комплектів для здійснення спільнофінансування заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	8,705	8,705	0	8,654	8,654	0	-0,051	-0,051			
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність потреби через здійснену закупку на придбання товарів												
	якості												
	відсоток придбаних комплектів для здійснення спільнофінансування заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	100	100	0	100	100	0	0	0			
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні												

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат на напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

фактичні результативні показники відповідають проведенню витрат на напрямом 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	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування													
	затрат												
	витрати на спільнофінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0,00	0,00	0,00	0,00	155,78	155,78	0,00	0,00	0,00			
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: витрати за бюджетною програмою в минулому році не проводились	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00			
	кількість засадів загальної середньої освіти												
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: витрати за бюджетною програмою в минулому році не проводились												
	продукту												
	кількість придбаних комплектів для здійснення заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00			
	Повищення шкільної розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: витрати за бюджетною програмою в минулому році не проводились												

(тис. грн)

ефективності	0,00	0,00	0,00	0,00	8,65	8,65	0,00	0,00
варті на однієї придбаних комплектів для здійснення спінфінансування заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"								
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: видатки за бюджетною програмою в минулому році не проводились.								
якості								
відсоток придбаних комплектів для здійснення спінфінансування заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"								
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: видатки за бюджетною програмою в минулому році не проводились.								

3.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм"

(тис. грн)

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.	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Повищення 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

3.6. "Навність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

порушення відсутні.	
3.7. "Стан фінансової дисципліни": Фінансово правова норма, визначена законодавством та нормативними актами держави. Видатки у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.	
6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми програма є актуальною	
ефективності бюджетної програми здійснення спінфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для розвитку якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	
корисності бюджетної програми програма забезпечує необхідні умови функціонування і розвитку загальної середньої освіти, результатом якої є інтелектуальний, соціальний та фізичний розвиток здобувачів освіти	
довгострокових наслідків бюджетної програми з короткостроковою	

Селищний голова

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	Теофіпольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування спільного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111181	1181	0990
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	
			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
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						
	інтерати на односторонню прибудову комплексів для здійснення співфінансування заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	0	0,00	8,705	8,654
						0,99
- показники якості						
	відсоток придбаних комплектів для здійснення співфінансування заходів із забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	0	0	0,00	100	100
						1,00

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

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

	Звичайна 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:

$$\bar{I}_{(ефф) звіт} = \sum \frac{П_{(ефф) факт}}{П_{(ефф) план}} \cdot Z_{(ефф)} \cdot 100$$

$$I_{(ефф) звіт} = ((8,654/8,705)) / 1 \cdot 100 = 99,41$$

б) розрахунок середнього індексу виконавчих показників якості бюджетної програми:

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

$$I(як.)звіт = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I(еф.ф.)баз = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ф)}(як)}{I_{(ф)}(баз)}$$

$$I_1 = 99,41 / 0 = 0$$

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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 99,41 + 100 + 0 = 199,41 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

* Значиться всі нагрома використанні бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значиться співнесена щодо притрим виконання обсяга асигнованих видатків (піданих кредитів з бюджету) за нагромам виконання бюджетних коштів від обсяга, затвердженого у паспорті бюджетної програми

*** Значиться посади щодо притрим розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2024 рік

Теофіпольська селищна рада

(найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

(найменування відповідального виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"

0990

1181

0111181

(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)

2256300000

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	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"	199,41	0	0	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)