

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зміна контингенту дітей з особливими освітніми потребами.	3,25	2,67	5,92	0,75	0,00	-76,94	-100,00	-87,34
ефективності								
серйозніші витрати на одного вихованця (учня)								
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зміна контингенту дітей з особливими освітніми потребами.	100,00	100,00	200,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	-50,00
якості								
відсоток інтегрованих дітей, які потребують отримання надання освіти								
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Витрати по спеціальному фонду в поточному році не проводились.								

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	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витрат:							
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 напрямів використання бюджетних коштів. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

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, забезпечення системного кваліфікованого супроводження та придбання обладнання для особистого розвитку.

корисності бюджетної програми

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

довгострокових наслідків бюджетної

програма є 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	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111210	1210	0990	Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	
				2256300000	
				(код бюджету)	

Витрати (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						
	середньорічні витрати на одного вихованця (уна)	6,075	5,915	0,97	0,758	0,749
- показники якості						
	відсоток інклюзивних дітей, які потребують отримання надання освіти	200	200	1,00	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) звіт} = ((0,749/0,758)) / 1 * 100 = 98,81$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

$$I_{(сфф)баз} = ((5,915/6,075)) / 1 \cdot 100 = 97,37$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф) факт}}{I_{(сф) баз}}$$

$$I_1 = 98,81 / 97,37 = 1,01$$

Оскільки $I_1 = 1,01$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(сф) + I(ак) + I_1$$

$$\Sigma = 98,81 + 100 + 25 = 223,81 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

* Визначається від порівняння планованих бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Визначається покращення щодо прямих відшкодувань обсягів кредитів (наданих кредитів з бюджету) за умовою залучення бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Визначається покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу-головний бухгалтер

(підпис)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2024 рік

1.

0100000

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада

(найменування поточного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРНОУ)

2.

0110000

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада

(найменування відповідального виконавця)

04405774

(код за ЄДРНОУ)

3.

011210

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

1210

(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

0990

(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)

Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду

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

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 освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду	223,81	0	0	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)