

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування підрозділу розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування підрозділу розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
3.	0111291	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1291	0990	2256300000	

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

(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)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)
--	--	--	--	---------------

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету).

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	11	12	13	14
1	2	0,00	386,43	386,43	0,00	305,13	305,13	0,00	-81,30	11	-81,30	-81,30	-81,30
1.1	Видатки (палаці кредитів)	0,00	386,43	386,43	0,00	305,13	305,13	0,00	-81,30	11	-81,30	-81,30	-81,30
1.1	КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	386,43	386,43	0,00	305,13	305,13	0,00	-81,30	11	-81,30	-81,30	-81,30
Показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність постачальника матеріалів по тактичній медичній													

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
1.	Залишок на початок року	X	0,000	0,000	X		
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X	0,000	0,000	X		
1.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X		
Повіщення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	386,427	305,128	-81,299			
в т.ч.							
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000			
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000			
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000			

2.4	інші надходження	386,427	305,128	-81,299
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -Відсутність постачальника матеріалів по тактичній медичній				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
	затрат										
	Обсяг витратів на спінфілансування закупівлі засобів навчання та обладнання на осередок "Захист України" для 10-11 класів ЗЗСО	0	245	245	0	163,701	163,701	0	-81,299	-81,299	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність постачальника матеріалів по тактичній медичній										
	Обсяг витратів на спінфілансування закупівлі мультимедійного обладнання для 5-6 класів ЗЗСО	0	141,427	141,427	0	141,427	141,427	0	0	0	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	продукту										
	Кількість учнів 10-11 класів в осередку "Захист України" у закладах загальної середньої освіти	0	319	319	0	319	319	0	0	0	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	Кількість 5-6 класів у закладах загальної середньої освіти	0	36	36	0	36	36	0	0	0	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	ефективності										
	Середні витрати на одного учня 10-11 класів в осередку "Захист України"	0	0,768	0,768	0	0,745	0,745	0	-0,023	-0,023	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність постачальника матеріалів по тактичній медичній										
	Середні витрати на один клас (5-6 класів)	0	3,929	3,929	0	3,929	3,929	0	0	0	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	якості										
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 10-11 класах Теофіпольської ПТ	0	100	100	0	100	100	0	0	0	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 5-6 класах Теофіпольської ПТ	0	100	100	0	100	100	0	0	0	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										

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

Фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за 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	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	10	11
КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування												

(тис.грн)

ефективності бюджетної програми

новітнє технічне оснащення навчальних кабінетів задля розвитку креативного мислення учнів загальноосвітніх закладів від теорії до практики.

корисності бюджетної програми

підтримка втілення заходів цільового призначення задля поліпшення якості освіти, формування національної свідомості молодих українців через реалізацію навчальної програми "Захист України"

довгострокових наслідків бюджетної

програми має довгострокові наслідки.

Семиницій голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРИЗВАННЯ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРИЗВАННЯ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування господарського розрахунка коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування відрахування виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111291	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1291	0990	2256300000	(код за ЄДРПОУ)

Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Тетової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (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						
	Середні витрати на одного учня 10-11 класів в осередку "Захист України"	0	0	0,00	0,768	0,745
	Середні витрати на один клас (5-6 класів)	0	0	0,00	3,929	3,929
- показники якості						
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 10-11 класах Теофіпольської ТГ	0	0	0,00	100	100
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 5-6 класах Теофіпольської ТГ	0	0	0,00	100	100

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

Відсутність даних для розрахунку П1 (минулий рік) зменшує значення шкали ефективності програми на 25 балів:

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I(\text{ефф.})_{\text{звіт}} = ((0,745/0,768) + (3,929/3,929)) / 2 * 100 = 98,5$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(\text{жк.})_{\text{звіт}} = ((100/100) + (100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(\text{ефф.})_{\text{баз}}} = \sum \frac{I_{(\text{ефф.})_{\text{баз}}} \text{факт.}}{I_{(\text{ефф.})_{\text{баз}}} \text{план}} \div Z_{(\text{ефф.})_{\text{баз}}} * 100$$

$$I(\text{ефф.})_{\text{баз}} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ф)}_{\text{звіт}}}{I_{(ф)}_{\text{баз}}}$$

$$I_1 = 98,5 / 0 = 0$$

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:

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

$$\Sigma = 98,5 + 100 + 0 = 198,5 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконанні на належному рівні. Відхилення фактичного виконання від планового показника бюджетної програми зумовлене відсутністю постачальника матеріалів по тактичній медичній.

* Застаються всі надані використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Залишаються показники щодо прямих відносних об'єктів масових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від області, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Залишаються показники 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 видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада (найменування відповідального виконавця)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0111291 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1291 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	2256300000 (код бюджету)
Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)				

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету)	198,5	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер


(підпис)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)