

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111292	1292	0990	Реалізація заходів 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)	
				2256300000	
				(код бюджету)	

4. Мета бюджетної програми  
Забезпечення реалізації 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	Видатки (надані кредити)									
1.1	КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	3 477,79	3 477,79	0,00	2 746,10	2 746,10	0,00	-731,69	-731,69
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутність поставлених матеріалів по тактичній медичині.	0,00	3 477,79	3 477,79	0,00	2 746,10	2 746,10	0,00	-731,69	-731,69

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Залишок на початок року	X			0,000			X		
1.1	власних надходжень	X			0,000			X		
1.2	інших надходжень	X			0,000			X		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -										
2.	Надходження			3 477,792			2 746,101			-731,691
2.1	власні надходження			0,000			0,000			0,000
2.2	надходження податків			0,000			0,000			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000			0,000			0,000

2.4	інші надходження	3 477,792	2 746,101	-731,691
Повнення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Відсутність поставляних матеріалів по тактичній медичній.				
3.	Залишок на кінець року	X	731,691	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	731,691	X
Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -залишок трансфертів з державного бюджету на покриття витрат місцевого бюджету, які будуть використані в наступному бюджетному періоді				

### 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	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
	затрат										
	Обсяг видатків на закупівлю засобів навчання та обладнання на осередок "Захист України" для 10-11 класів ЗЗСО	0	2205	2205	0	1473,309	1473,309	0		-731,691	-731,691
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність поставляних матеріалів по тактичній медичній.										
	Обсяг видатків на закупівлю музичного обладнання для навчальних кабінетів всіх 5-6 класів закладів загальної середньої освіти	0	1272,792	1272,792	0	1272,792	1272,792	0	0	0	0
	Повнення 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	0
	Повнення 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	0
	Повнення 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	6,912	6,912	0	4,619	4,619	0		-2,293	-2,293
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність поставляних матеріалів по тактичній медичній.										
	Середні витрати на один клас (5-6 класів)	0	35,355	35,355	0	35,355	35,355	0	0	0	0
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
	якості										
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 10-11 класах Теофіпольської ТГ	0	100	100	0	100	100	0	0	0	0
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 5-6 класах Теофіпольської ТГ	0	100	100	0	100	100	0	0	0	0
	Повнення щодо причин 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		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	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 національної програми "Захист України"

довгострокових наслідків бюджетної

програми має довгостроковий наслідок

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	(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.	0111292	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1292	0990	2256300000	
		(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(код бюджету)	

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

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

Видатки (надачі 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
<b>- показники ефективності</b>						
	Середні витрати на одного учня 10-11 класів в окремому "Захисті України"	0	0	0,00	6,912	4,619
	Середні витрати на один клас (5-6 класів)	0	0	0,00	35,355	0,67
<b>- показники якості</b>						
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 10-11 класах Теодіопольської ПТ	0	0	0,00	100	100
	Відсоток охоплення дітей, які навчаються в 5-6 класах Теодіопольської ПТ	0	0	0,00	100	100

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

Відсутність даних для розрахунку II (минулий рік) зменшує відповідне 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:

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

$$I_{(ефф) звіт} = ((4,619/6,912) + (35,355/35,355)) / 2 * 100 = 83,41$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(sk)}_{звіт} = ((100/100) + (100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф, баз)} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ефф)}_{жн}}{I_{(ефф)}_{бн}}$$

$$I_1 = 83,41 / 0 = 0$$

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:

$$\Sigma = I(еф) + I(ск) + I_1$$

$$\Sigma = 83,41 + 100 + 0 = 183,41 - \text{Середня ефективність}$$

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

\* Зазначаються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються показники щодо причин відхилення обсягів коштів (відзначити з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються показники щодо причин 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

1. 

0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада

(найменування конкретного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 

0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада

(найменування відповідального виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 

0111292

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1292

0990

Реалізація заходів 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)

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	Реалізація заходів 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 бю	0	183,41	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)