

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.	0117461	7461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету 2256300000	
		(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	

4. Мета бюджетної програми

Покращення стану інфраструктури автомобільних доріг

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	(тис. грн)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.1	Видатки (направі кредити)	5 842,89	1 205,96	7 048,85	5 811,68	1 205,96	7 017,65	-31,20	0,00	-31,20	
	Продовження відділу щорічного	1 483,20	0,00	1 483,20	1 483,20	0,00	1 483,20	0,00	0,00	0,00	
1.2	Експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення на території Теофіпольської територіальної громади ДУ "Служба місцевих доріг Хмельницьчини"	1 950,00	0,00	1 950,00	1 950,00	0,00	1 950,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Поточний ремонт автомобільних доріг загального користування місцевого значення за територією Теофіпольської територіальної громади	2 409,69	1 205,96	3 615,65	2 378,48	1 205,96	3 584,45	-31,20	0,00	-31,20	
Повсюдення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X	
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Повсюдення причини наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	1 205,963		1 205,963		0,000	
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	1 205,963		1 205,963		0,000	

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планови			
З.	Залишок на кінець року	X	0,000
в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X	0,000
3.2	інших надходжень	X	0,000
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -			
		X	

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
затрат													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.													
	обсяг витрат для придбання шевченко-піщаної суміші	1483,2	0	1483,2	1483,2	0	1483,2	0	1483,2	0	0	0	0
продукту													
	площа вулично - дорожньої мережі	5449	1205	6654	5410	1205	6615	-39	0	0	0	-39	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.													
	кількість придбаного товару	6029	0	6029	6029	0	6029	0	6029	0	0	0	0
ефективності													
	середня вартість 1м2 капітального ремонту	0	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0
	середня вартість 1 м2 поточного ремонту	0,8	0	0,8	0,8	0	0,8	0	0,8	0	0	0	0
	середня вартість 1 т шевченко-піщаної суміші	0,246	0	0,246	0,246	0	0,246	0	0,246	0	0	0	0
якості													
	питома вага відремонтованої за рахунок поточного ремонту заплакованої площі вулично - дорожньої мережі	18	0	18	18	0	18	0	18	0	0	0	0

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

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на покращення стану інфраструктури автомобільних доріг та придбання матеріалів для утримання вулично-дорожньої мережі.

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
затрат													
обсяг кредиторської заборгованості минулих років													
	зобов'язання проведення ремонту об'єктів транспортної інфраструктури	165,63	0,00	165,63	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення обсягу робіт													
	обсяг витрат для придбання шевченко-піщаної суміші	2 195,26	0,00	2 195,26	4 328,48	1 205,96	5 534,45	97,17	0,00	152,11	0,00	152,11	152,11
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: зменшилась потреба													
	продукту	2 014,74	0,00	2 014,74	1 483,20	0,00	1 483,20	-26,38	0,00	-26,38	0,00	-26,38	-26,38
площа вулично - дорожньої мережі													
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення обсягу робіт	2 744,00	0,00	2 744,00	5 410,00	1 205,00	6 615,00	97,16	0,00	141,07	0,00	141,07	141,07
кількість придбаного товару													
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: зменшилась потреба	8 611,00	0,00	8 611,00	6 029,00	0,00	6 029,00	-29,98	0,00	-29,98	0,00	-29,98	-29,98
ефективності													
	середня вартість 1м2 капітального ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(тис. грн)

середня вартість 1 м2 поточного року	0,80	0,00	0,80	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість 1 т щебеню-піщаної суміші	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
всього											
погашення кредиторської заборгованості минулих років	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-100,00
питання внаслідок відремонтованої за рахунок поточного ремонту запланованої площі вулично-дорожньої мережі	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	18,00	0,00	18,00	0,00	-82,00	-82,00

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

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Враховуючи аналіз стану результативних показників, можна дійти висновку, що зазначені відхилення не стали причиною неадекватного використання коштів. Були виконані роботи по проведенню поточного ремонту доріг громади. Придбано сумиш щебеню-піщану для утримання вулично-дорожньої мережі. Виконана згідно економічного та

даних актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

зайняття палиних законодавством повноважень у сфері розвитку дорожньої інфраструктури та створення безпечних умов дорожнього руху на території населених пунктів громади та придбання матеріалів для утримання вулично-дорожньої мережі.

довгострокових наслідків бюджетної

програми є довгостроковою

Селищний голова

Начальник відділу - головний бухгалтер

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	0456	(код функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)		

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середня вартість 1м2 капітального ремонту	0	0	0,00	1	1	1,00
	середня вартість 1 м2 поточного ремонту	0,8	0,8	1,00	0,8	0,8	1,00
	середня вартість 1 т щебеню-піщаної суміші	0,246	0,246	1,00	0,246	0,246	1,00
- показники якості							
	питома вага відремонтованої за рахунок поточного ремонту запланованої площі вулицьно-дорожньої мережі	100	100	1,00	18	18	1,00

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

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

Висока ефективність програми	Звичайна 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:

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

$$I_{(ефф)} \text{ звіт} = ((1/1) + (0,8/0,8) + (0,246/0,246)) / 3 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників як... бюджетної програми:

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

$$I_{(жк)звіт} = ((18/18)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф, баз)} = ((0,8/0,8) + (0,246/0,246)) / 2 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) план}}{I_{(еф) факт}}$$

$$I_1 = 100 / 100 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, 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:

$$\Sigma = I_{(еф)} + I_{(жк)} + I_1,$$

$$\Sigma = 100 + 100 + 25 = 225 - \text{Висока ефективність}$$

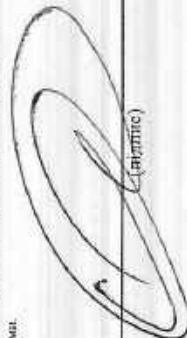
Результативні показники виконані на високому рівні.

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

** Значиться посиліня щодо прямих витратних об'єктів (напрямків) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

*** Значиться посиліня щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками.

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНОМ НА 2024 РІК

Додаток 1

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада		04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(забезпечення головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада		04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(забезпечення територіального управління)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	0117461	7461	0456	2256300000	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(забезпечення бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого 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	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	225	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)