

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	0100000	Теоріопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000	Теоріопольська селищна рада	04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	0110150	0111	2256300000	
	(код 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	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад		
	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад			

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності селищної ради

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			гравень
		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	
1.1	Видатки (надані кредити)	51 504 208,00	2 285 295,00	53 789 503,00	48 950 903,80	1 981 493,00	50 932 396,80	-2 553 304,20	-303 802,00	-2 857 106,20	
	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розв'язку	40 000,00	0,00	40 000,00	12 530,00	0,00	12 530,00	-27 470,00	0,00	-27 470,00	
1.2	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів.	35 375 451,00	0,00	35 375 451,00	34 828 130,51	0,00	34 828 130,51	-547 320,49	0,00	-547 320,49	
	Заробітна плата										
1.3	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад	1 721 070,00	0,00	1 721 070,00	1 287 086,62	0,00	1 287 086,62	-433 983,38	0,00	-433 983,38	
	Оплата електроенергії										
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів та економія енергоносіїв										
1.4	Оплата природного газу	281 573,00	0,00	281 573,00	144 993,36	0,00	144 993,36	-136 579,64	0,00	-136 579,64	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів та економія енергоносіїв										
1.5	Нарахування на оплату праці	6 475 090,00	0,00	6 475 090,00	5 918 865,29	0,00	5 918 865,29	-556 224,71	0,00	-556 224,71	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад										
1.6	Оплата відпочинку та відпочивдів	1 206 663,00	0,00	1 206 663,00	869 299,12	0,00	869 299,12	-337 363,88	0,00	-337 363,88	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів та економія енергоносіїв										
1.7	Видатки на відрядження	50 000,00	0,00	50 000,00	33 820,59	0,00	33 820,59	-16 179,41	0,00	-16 179,41	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів										
1.8	Оплата відпочинку та відпочивдів	59 000,00	0,00	59 000,00	35 014,21	0,00	35 014,21	-23 985,79	0,00	-23 985,79	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів та економія енергоносіїв										
1.9	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	379 427,00	0,00	379 427,00	232 957,40	0,00	232 957,40	-146 469,60	0,00	-146 469,60	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів та економія енергоносіїв										
1.10	Оплата послуг (крім комунальних)	1 461 714,00	60 000,00	1 521 714,00	1 364 141,30	0,00	1 364 141,30	-97 572,50	-60 000,00	-157 572,50	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів										
1.11	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1 374 126,00	60 000,00	1 434 126,00	1 249 097,38	6 600,00	1 255 697,38	-175 028,62	-53 400,00	-178 428,62	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів										
1.12	Інші поточні видатки	3 080 092,00	0,00	3 080 092,00	2 974 965,82	0,00	2 974 965,82	-105 126,18	0,00	-105 126,18	

	Пояснення щодо при- додатковостей між фактичними та затвердженими показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання коштів.	0,00	1 979 357,00	1 979 357,00	0,00	1 823 075,00	1 823 075,00	0,00	-156 282,00	-156 282,00
1.13	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання коштів.	0,00	185 938,00	185 938,00	0,00	151 818,00	151 818,00	0,00	-34 120,00	-34 120,00
1.14	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання коштів.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:									

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	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
2.	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -			
в т.ч.				
2.1	власні надходження	159 198,000	45 798,000	-113 400,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	2 126 097,000	1 935 695,000	-190 402,000
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
4.	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
	затрат									
	кількість іпотичних одиниць	121	0	121	105	0	105	-16	0	-16
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: наявність вакантних посад									
	посадових осіб, службовців	112	0	112	99	0	99	-13	0	-13
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: наявність вакантних посад									
	обслуговуючого персоналу	9	0	9	6	0	6	-3	0	-3
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: наявність вакантних посад									
	виплати на утримання органів місцевого самоврядування	51 504 208	22 852 205	53 789 403	48 950 903,8	198 149,3	50 932 396,8	-2 553 304,2	-303 802	-2 857 106,2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.									
	продукту									
	кількість проведення засідань виконкому та сесій	38	0	38	38	0	38	0	0	0
	кількість отриманих доручень, листів, заяв, експерт, звернень	6500	0	6500	6500	0	6500	0	0	0
	ефективності									
	витрати на утримання однієї іпотичної одиниці	425 655	0	425 655	466 199	0	466 199	40 544	0	40 544
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.									
	якості									
	відсоток отриманих доручень до виконання	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досягнуті фактичні результати показників відповідно до виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Повищення щодо прибутковості розробки між фактичними та затвердженими показниками, у зв'язку з збільшенням мінімальної зарплати									
всіх отриманих даних до виконання									
5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":									
			100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
									0,00

Код	Показник	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.	Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Повищення щодо причин відхилення фактичних витрат від планового показника:						
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від фактичних 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. "Навантажувальність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Здійснюється управління бюджетними коштами у межах встановлених бюджетних повноважень, надається оцінка ефективності бюджетних витрат, забезпечується результативне, цільове і економічне використання бюджетних коштів, встановлено жорсткий внутрішній фінансовий контроль за витрачанням бюджетних коштів. Станом на 01 січня 2026 року по спеціальному фонду зареєстрована дебіторська заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги (оренда платів за оренду приміщення) в сумі 23,5 тис. гривень.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

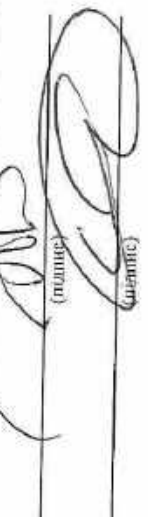
Завдання, передбачені бюджетною програмою 0110150 "Організаційне, інформаційно-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад", зокрема організація та управління виконання бюджету територіальної громади, координація в межах своїх компетенцій діяльності учасників виконавчого процесу у 2025 році виконано. Затвердженні паспортом бюджетної програми та фактично проведенні у 2025 році витрати, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Завдяки цільовому використанню коштів, передбаченим даною бюджетною програмою, працівники мали змогу належним чином виконувати покладені на них посадові обов'язки, утримувати приміщення адміністративних та господарських будівель, опалювати комунальні та інші послуги. В результаті якісних заходів, за результатами 2025 року досягнута економія в сумі 2453304,20 гривень. Кредиторська заборгованість відсутня. Рівень офіційної ефективності показників високий.

Забезпечується організаційна, інформаційно-технічна, матеріально-технічна діяльність селищної ради

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова


(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	
3.	0110150	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад		2256300000
		(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування 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	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	ВІДПОТОК ОТРИМАНИХ ПОРУЧЕНЬ ДО ВИКОНАННЯ	328484	306051	0,93	425655	466199	1,10
- показники якості							
	ВІДПОТОК ОТРИМАНИХ ПОРУЧЕНЬ ДО ВИКОНАННЯ	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I(еф.ф.)звіт = ((466199/425655)) / 1 * 100 = 109,53$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

$$I_{(еф.баз)} = ((306051/328484)) / 1 \cdot 100 = 93,17$$

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

$$I_1 = 109,53 / 93,17 = 1,18$$

Оскільки $I_1 = 1,18$, 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_4,$$

$$\Sigma = 109,53 + 100 + 25 = 234,53 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

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

** Значиться показники щодо причин відмовлення області наслідок відатків (наслідок кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на об'єкти, затверджені у паспорті бюджетної програми

*** Значиться показники щодо причин розбіжностей між фінансуванням та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1.

0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2.

0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селищна рада

(найменування виконавчого виконання)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3.

0110150

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0150

0111

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад

2256300000

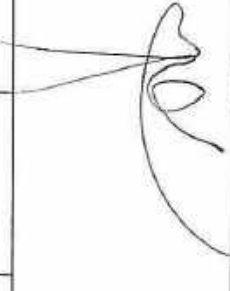
(код бюджету)

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	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	234,53	0	0

5. Потгнблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова


(підпис) Михайло ТЕНЕНІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)