

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(набюджетування голубого розрахунку коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації надходжень та кредитування місцевого бюджету)

(набюджетування відповідального виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0112143

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2143

0763

Програми і централізовані заходи профілактики ВІЛ-інфекції/СНІДу

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

2256300000

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Спрямування коштів на забезпечення молочними сумішами дітей першого року життя ВІЛ інфікованими жінками

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	
		3	4	5	6	7	8	9	10	усього	усього
1	2										
1	Видатки (планні кредити)	28 000,00	0,00	28 000,00	8 388,58	0,00	8 388,58	0,00	0,00	19 611,42	11
1.1	Забезпечення адаптованими молочними сумішами для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	28 000,00	0,00	28 000,00	8 388,58	0,00	8 388,58	0,00	0,00	-19 611,42	-19 611,42
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутність потреби											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд		загальний фонд		загальний фонд	
		3	4	5	6	7	8
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
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.							
2.	Надходження	0,000		0,000			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		0,000	0,000			0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових.							
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, з 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Затрати</b>												
Забезпечення адаптованими молочними сумішами для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями												
	обсяг витрат на забезпечення адаптованими молочними сумішами для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	28000	0	28000	8388,58	0	8388,58	-19611,42	0		-19611,42	
<b>Ефективність</b>												
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутність потреби												
	кількість призначених молочних сумішей для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	32	0	32	10	0	10	-22	0		-22	
<b>Ефективність</b>												
	середня вартість молочних сумішей для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	875	0	875	875	0	875	0	0		0	
	якість											
	штатом вага кількості дітей, що отримали адаптовані молочні суміші для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями до загальної кількості	100	0	100	100	0	100	0	0		0	

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення молочними сумішами дітей першого року життя, які народилися від ВІЛ-інфікованих матерей

### 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Витрати (наліанні кредити)</b>													
1.1	Забезпечення адаптованими молочними сумішами для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	0,00	0,00	0,00	8388,58	0,00	8388,58	0,00	0,00	0,00	8388,58	0,00	0,00
<b>Забезпечення адаптованими молочними сумішами для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями</b>													
	обсяг витрат на забезпечення адаптованими молочними сумішами для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	0,00	0,00	0,00	8388,58	0,00	8388,58	0,00	0,00	0,00	8388,58	0,00	0,00
<b>Ефективність</b>													
	кількість призначених адаптованих молочних сумішей для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00
	середня вартість молочних сумішей для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	0,00	0,00	0,00	875,00	0,00	875,00	0,00	0,00	0,00	875,00	0,00	0,00

питома вага кількості дітей, що отримали адаптовані молочні суміші для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими жінками до загальної кількості		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
---	--	------	------	------	--------	------	--------	------	------

## 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. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів";

порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни";

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами отримані у повному обсязі. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма дозволяє забезпечити придбання адаптованих молочних сумішей для дітей першого року життя народжених ВІЛ-інфікованими жінками

корисності бюджетної програми

програма сприяє спрямуванню коштів на забезпечення молочними сумішами дітей першого року життя ВІЛ інфікованими жінками

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

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 2025 рік

Геофінансова сесія рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Геофінансова сесія рада

2. 0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0112143

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

2143

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0763

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Програми і централізовані заходи профілактики ВІЛ-інфекції/СНІДу

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

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	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	середня вартість молочних сумішей для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями	0	0	0,00	875	875	1,00
<b>- показники якості</b>							
	питома вага кількості дітей, що отримали адаптовані молочні суміші для дітей першого року життя, народжених ВІЛ-інфікованими матерями до загальної кількості	0	0	0,00	100	100	1,00

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

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

Висока ефективність програми		Знайшла шкала	Використовувана 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:

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

$$I_{(сфрф)звіт} = ((875/875)) / 1 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{\text{як.звіт}} = ((100/100)) \cdot 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{\text{(сф), баз}} = \sum \frac{I_{\text{(сф), факт}}}{I_{\text{(сф), баз}}} \cdot 100$$

$$I_{\text{(сф), баз}} = 0$$

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

$$I_1 = 100 / 0 = 0$$

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:

$$\Sigma = I_{\text{сф}} + I_{\text{як}} + I_1$$

$$\Sigma = 100 + 100 + 0 = 200 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

\* Залежать від нагромад використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\* Залежать від покращення відношення витрат на виконання окремих видів витрат (наприклад, витрат на закупівлю) за напрямом використання бюджетних коштів від області, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Залежить від покращення відношення витрат на виконання окремих видів витрат (наприклад, витрат на закупівлю) за напрямом використання бюджетних коштів від області, затверджених у паспорті бюджетної програми

# РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## станом на 2025 рік

Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(поблизування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(поблизування відповідального виконавця)

(код за ЄДРПОУ)

3. 0112143

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2143

(код Типової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0763

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Програми і централізовані заходи профілактики ВІЛ-інфекції/СНІДу

(поблизування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2256300000

(код 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	2			
1	Програми і централізовані заходи профілактики ВІЛ-інфекції/СНІДу	200	0	0

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)