

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. Теодіпольська селища рада Хмельницького району Хмельницької області

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0100000

(код за ЄДРПОУ)

04405774

2. Теодіпольська селища рада

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0110000

(код за ЄДРПОУ)

04405774

3. 0113032

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

3032

(код Фундаментальної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1070

4. Мета бюджетної програми

Надання пільг з оплати послуг зв'язку

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

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

2256300000

(код бюджету)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	9	10
1.1	Відшкодування наданих пільг за користування телефоном (абонплата) та встановлення телефону окремим категоріям громадян	10 000,00	0,00	10 000,00	4 793,18	0,00	-5 206,82	11
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання потреби	10 000,00	0,00	10 000,00	4 793,18	0,00	-5 206,82	-5 206,82

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	0,000	0,000	0,000	0,000
1.1	власних надходжень	X		X	
1.2	інших надходжень	X		X	
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень, бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:	0,000	0,000	0,000	0,000
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000	0,000
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:	0,000	0,000	0,000	0,000
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X	0,000



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 майбутній період
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
1.	Находження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження 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. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми  
програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0113032 "Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг за їзду" у 2025 році виконані. Бюджетна програма дозволяє забезпечити пільгові категорії громадян передбаченими законодавством пільгами з оплати послуг за їзду. Вирішено 2025 року 4 особи з числа пільговиків користувалися пільгою з оплати послуг за їзду, на що з бюджету було спрямовано 4793,18 грн. Рівень оцінки ефективності показників високій. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації. Дублювання заходів програми та доходів інших програм відсутнє.

у зв'язку із попитом на отримання пільг передбачених законодавством програма є корисною

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

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(набачування планового розпорядження коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(набачування виплатного зношення)

Теофіпольська селищна рада

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0113032

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

3032

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1070

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Надання під'яг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

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

2256300000

(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						
	середньомісячна вартість витрат на надання під'яг з послуг зв'язку (користування телефоном)	97,5	90	0,92	100	100
- показники якості						
	питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги	100	100	1,00	100	100

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

I(еффт)звіт = ((100/100)) / 1 \* 100 = 100

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

I(як)звіт = ((100/100)) / 1 \* 100 = 100

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

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

$$I(\text{эфф})_{\text{баз}} = ((90/97,5)) / 1 * 100 = 92,31$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{эф}) \text{ макс}}}{I_{(\text{эф}) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 100 / 92,31 = 1,08$$

Оскільки  $I_1 = 1,08$ , 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:

$$\Sigma = I(\text{эф}) + I(\text{як}) + I_1$$

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

Результативні показники виконані на належному рівні.

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

\*\* Зазначенося пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначенося пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

# РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

1.	0100000 (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.	0113032 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3032 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1070 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	225	0	0

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)