

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків 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 видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113033	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автотранспортом окремих категорій громадян	2256300000

(код бюджету)

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

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Проведення розрахунків з підприємствами автотранспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян

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	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
1	Видатки (надані кредити)	800 000,00	0,00	800 000,00	788 331,98	0,00	788 331,98	-11 668,02	0,00	-11 668,02	-11 668,02
1.1	Компенсаційні виплати переміщенням за пільговий проїзд окремих категорій громадян	800 000,00	0,00	800 000,00	788 331,98	0,00	788 331,98	-11 668,02	0,00	-11 668,02	-11 668,02
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетних коштів:	Не освоєння коштів згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X	
1.1	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	
2.1	в т.ч.						
2.1	власних надходжень	0,000		0,000		0,000	
2.2	надходження позик	0,000		0,000		0,000	
2.3	поворотні кредити	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
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		загальний фонд	спеціальний фонд	усього		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5		6	7	8		9	10	11	
	продукту												
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд автомобільним транспортом	1293	0	1293		1336	0	1336		43	0	43	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення кількості пільгових осіб												
	кількість підприємств - отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	2	0	2		2	0	2		0	0	0	
	ефективності												
	середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд автомобільним транспортом	51,56	0	51,56		50	0	50		-1,56	0	-1,56	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.												
	якості												
	витрата вага відшкодування компенсацій до нарахованих	100	0	100		100	0	100		0	0	0	

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Дослідити фактичні результативні показники відповідно до затвердженого плану витрат за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення проведення розрахунку з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян

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		загальний фонд	спеціальний фонд	усього		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5		6	7	8		9	10	11	
	Витрати (надані кредити)												
1.1	Компенсаційні виплати переважно за пільговий проїзд окремих категорій громадян	568 689,49	0,00	568 689,49		788 331,98	0,00	788 331,98		38,62	0,00	38,62	
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжність пояснюється збільшенням кількості отримувачів пільг та збільшенням вартості проїзду.	568 689,49	0,00	568 689,49		788 331,98	0,00	788 331,98		38,62	0,00	38,62	
	продукту												
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд автомобільним транспортом	1 224,00	0,00	1 224,00		1 336,00	0,00	1 336,00		9,15	0,00	9,15	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність пояснюється збільшенням кількості отримувачів пільг та збільшенням вартості проїзду.	1 224,00	0,00	1 224,00		1 336,00	0,00	1 336,00		9,15	0,00	9,15	
	кількість підприємств - отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	2,00	0,00	2,00		2,00	0,00	2,00		0,00	0,00	0,00	
	ефективності												
	середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд автомобільним транспортом	39,00	0,00	39,00		50,00	0,00	50,00		28,21	0,00	28,21	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення вартості проїзду	39,00	0,00	39,00		50,00	0,00	50,00		28,21	0,00	28,21	
	якості												
	витрата вага відшкодування компенсацій до нарахованих	100,00	0,00	100,00		100,00	0,00	100,00		0,00	0,00	0,00	

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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.	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.	Відатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення базових витратів від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від базових витратів:							
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. "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 і кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0113033 "Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян" у 2025 році виконано повністю. Бюджетна програма дозволяє забезпечити пільгові категорії громадян передбаченими законодавством пільгами з проїзду в міському, приміському та міжміському автомобільному транспорті. Впродовж 2025 року в середньому 1336 осіб з числа пільговиків шкільно користувалися послугами приміського автомобільного транспорту. За перебігу пільгових категорій громадян з бюджету спрямовано 788331,98 грн. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів 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

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)	
3.	0113033	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	2256300000
					(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						
	середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд автомобільним транспортом	40,85	39	0,95	51,56	50
- показники якості						
	витома ваги відшкодованих компенсацій до нарахованих	100	100	1,00	100	100

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф)звіт} = ((50/51,56)) / 1 * 100 = 96,97$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

$$I_{(эфф, баз)} = ((39/40,85)) / 1 * 100 = 95,47$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф) план}}{I_{(эфф) баз}}$$

$$I_1 = 96,97 / 95,47 = 1,02$$

Оскільки $I_1 = 1,02$, 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:

$$\Sigma = I(эфф) + I(эк) + I_1$$

$$\Sigma = 96,97 + 100 + 25 = 221,97 - \text{Висока ефективність}$$

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян.

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

** Зазначуються показники щодо причин зменшення обсягів касових видатків (підвищення ефективності) за напрямом використання бюджетних коштів в інших областях, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначуються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1.

0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

Теодіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

(найменування газетного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2.

0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

Теодіпольська селищна рада

(найменування підприємствного виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3.

0113033

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

3033

1070

Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільними транспортом окремим категоріям громадян

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)

2256300000

(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограм / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	221,97	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)