

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	01000000	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(наблюдувача головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	01100000	Теофіпольська селищна рада	04405774
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(наблюдувача відповідального виконання)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113193	3193	2256300000
	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Реалізація на території громади ветеранської політики, захисту прав громадян з обмеженими можливостями, відповідно до наказів Міністерства у справах ветеранів України від 11 жовтня 2023 року №250 «Денік питання організації діяльності районних, районних у м. Києві та Севастополі держадміністрацій, а також територіальних органів щодо реалізації питань ветеранської політики»

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	8	7	9	10	11		
1	Видатки (надані кредити)	868 172,00	0,00	868 172,00	805 553,32	0,00	-62 618,68	0,00	-62 618,68		
1.1	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	868 172,00	0,00	868 172,00	805 553,32	0,00	-62 618,68	0,00	-62 618,68		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показників: Не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	Х	0,000	Х	Х	Х
1.	Залишок на початок року			0,000			
1.1	власних надходжень	Х		0,000		Х	
1.2	інших надходжень	Х		0,000		Х	
	Товариство 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	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 відсутності фактичних обсягів надходжень від планових:

3.	Залишок на кінець року		
	в т.ч.		
3.1	власних надходжень		
3.2	інших надходжень		
Пояснення причини завищеності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:			
5.3. Виконання результативних показників бюджетної програмної та непроцесуальної діяльності			

§ 3 "Высочайшее повеление" на кинес. року:

[illegible]

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:	100	100	0	100	0
Досягнуті фактична результативні показники відповідність проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:					
Окремі заходи з підтримки осіб, які втрачають роботу:					

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року”;

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)			привнес
		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	Видатки (надані кредити)	63 710,35	0,00	63 710,35	805 553,32	0,00	805 553,32	1 164,40	0,00	1 164,40	
1.1	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	63 710,35	0,00	63 710,35	805 553,32	0,00	805 553,32	1 164,40	0,00	1 164,40	
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Відхилення виникли через те, що у 2024 році кошти були виділені на двох фахівців, а у 2025 році на чотирьох фахівців										
	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	63 710,35	0,00	63 710,35	805 553,32	0,00	805 553,32	1 164,40	0,00	1 164,40	
	затрат										
	обсяг витрат										
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли через те, що у 2024 році кошти були виділені на двох фахівців, а у 2025 році на чотирьох фахівців										
	продукту										
	вільність фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	2,00	0,00	2,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли через те, що у 2024 році кошти були виділені на двох фахівців, а у 2025 році на чотирьох фахівців										
	ефективності										
	середні витрати на зарплатню п'яту фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	31 855,18	0,00	31 855,18	16 782,36	0,00	16 782,36	-47,32	0,00	-47,32	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Члення зникли через те, що у 2024 році код 0,00 вилучили на двох фактичних, а у 2025 році на чотирьох фактичних									
якості									
всіх осіб забезпечення оплати праці фактично із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб									
5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":									
		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

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.	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

Завдання передбачені бюджетною програмою у 2025 році виконано. Бюджетна програма дозволяє забезпечити діяльність фактично із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України. Гривні, оцінки ефективності показників високої, програма залишається актуальною для подальшої реалізації


корисності бюджетної програми


здійснення наміаних законодавством повноважень, щодо реалізації на території громади ветеранської політики, захисту прав громадян з обмеженими можливостями.

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Сезишній голова


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


(підпис)
Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1.	0100000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0113193	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	1030	(код за ЄДРПОУ)		

Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України

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							
	середні витрати на зарплатну плату фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0	0	0,00	24115,88	16782,36	0,70
- показники якості							
	відсоток забезпечення оплати праці фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0	0	0,00	100	100	1,00

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

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

Висока ефективність програми	Значайна 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:

$$\bar{I}_{(ефрф) зит} = \sum \frac{P_{(ефрф) факт}}{P_{(ефрф) план}} + Z_{(ефрф)} * 100$$

$$I_{(ефрф) зит} = ((16782,36/24115,88)) / 1 * 100 = 69,59$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\bar{I}_{(еф.фак)} = \sum \frac{I_{(еф.фак)} \cdot \phi_{факт}}{I_{(еф.фак)} \cdot \phi_{план}} \div Z_{(еф.фак)} * 100$$

$$I(еф.ф.)баз = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф.ф.)звіт}}{I_{(еф.ф.)баз}}$$

$$I_1 = 69,59 / 0 = 0$$

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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 69,59 + 100 + 0 = 169,59 - \text{Середня ефективність}$$

Результативні показники виконанні на належному рівні.

* Зазначастся всі набрані використанні бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначастся покриття події цільовою підтримкою обсягів власних витрат (поданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів оди обсяги, затверджені у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначастся покриття щодо призначення 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)	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 суб'єкта місцевого самоврядування)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
3.	0113193 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3193 1030 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256300000 (код бюджету)

Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	0	169,59	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)