

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

2. 0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0113210

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

3210

1050

Організація та проведення громадських робіт

2256300000

(код Бюджету)

(код Типової 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)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення організації та проведення громадських робіт

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	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (названі кредити)	100 000,00	332 320,02	432 320,02	326 675,44	0,00	326 675,44	326 675,44	-100 000,00	-5 644,58	-105 644,58
1.1	Оплата громадських робіт	100 000,00	332 320,02	432 320,02	326 675,44	0,00	326 675,44	326 675,44	-100 000,00	-5 644,58	-105 644,58
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: оплата громадських робіт та рахунок коштів обласного центру зайнятості											

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						
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	Х		0,000		Х	
1.2	інших надходжень	Х		0,000		Х	
Товарів причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	332 320,020		326 675,440		-5 644,580	
в т.ч.							
2.1	власні надходження	332 320,020		326 675,440		-5 644,580	
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	
Товарів причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -							
3.	Залишок на кінець року	Х		0,000		Х	
в т.ч.							
3.1	власних надходжень	Х		0,000		Х	

3.2	в інших надходжен	X	0,000	X
"Повнення причин нава. в 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				Оплата громадських робіт							
	обсяг витрат	100000	332320,02	432320,02		0	326675,44	326675,44		-100000	-5644,58	-105644,58
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: оплата громадських робіт за рахунок коштів обласного центру зайнятості											
	продукту											
	кількість працівників	20	67	87		0	67	67		-20	0	-20
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: оплата громадських робіт за рахунок коштів обласного центру зайнятості											
	ефективності											
	середні витрати на одного працівника	4880	4960	9840		0	4875,75	4875,75		-4880	-84,25	-4964,25
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: оплата громадських робіт за рахунок коштів обласного центру зайнятості											
	якості											
	Відсоток виплат за громадські роботи	100	100	200		0	100	100		-100	0	-100
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: оплата громадських робіт за рахунок коштів обласного центру зайнятості											

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників;

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів щодо забезпечення організації та проведення громадських робіт на території громади.

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
1.1	Витрати (надачі кредити)	46 174,77	164 945,87	211 120,64	0,00	326 675,44	326 675,44	-100,00	98,05	54,73
	Оплата громадських робіт	46 174,77	164 945,87	211 120,64	0,00	326 675,44	326 675,44	-100,00	98,05	54,73
	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (надач кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення обсягу робіт									
	затрат				Оплата громадських робіт					
	обсяг витрат	46 174,77	164 945,87	211 120,64	0,00	326 675,44	326 675,44	-100,00	98,05	54,73
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення обсягу робіт									
	продукту									
	кількість працівників	9,00	34,00	43,00	0,00	67,00	67,00	-100,00	97,06	55,81
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення обсягу робіт									
	ефективності									
	середні витрати на одного працівника	4 880,00	4 880,00	9 760,00	0,00	4 875,75	4 875,75	-100,00	-0,09	-50,04
	якості									
	Відсоток виплат за громадські роботи	100,00	100,00	200,00	0,00	100,00	100,00	-100,00	0,00	-50,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), всього		План на звітний період з урахуванням змін		Виконано за звітний період		Відхилення		Виконано всього		Залишок фінансування на майбутні періоди	
		3	4	5	6=5-4	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8	9	10	11	12	13	14

1.	Находження всього:	X	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000		X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000		X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000		X
	Інші джерела	X	0,000	0,000		X
Пояснення щодо причин відхилення фінансових надходжень від планового показника:						
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000		X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:						
Пояснення щодо причин відхилення фінансових надходжень від касових видатків:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000		X
2.2	Капітальні виплати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000		X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів";
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни";

Фінансово-правові норми, встановлені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

програма залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0113210 "Організація та проведення громадських робіт" виконані. На виконання Програми організації та проведення громадських робіт на території Теофіпольської селищної ради на 2025 рік, касові видатки проведено в сумі 326,7 тис. грн. за рахунок коштів Теофіпольського управління Хмельницької філії обласного центру зайнятості. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо організації та проведення громадських робіт на території громади

довгострокових наслідків бюджетної

програми є довгостроковою

Селищний голова


(підпис)

Михайло ТЕНЕНІВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер


(підпис)

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 витрат та кредитування місцевого бюджету)	3210	1050	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)			04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113210	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)				2756300000
						(код бюджету)

Організація та проведення громадських робіт

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

Витатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період	
		затверджено	виконано	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
показники ефективності					
	середні витрати на одного працівника	9760	9760	1,00	9840
показники якості					
	Відсоток виплат за громадські роботи	200	200	1,00	200
					100
					0,50
					0,50

* - Показники-децималізатори. При розрахунку використовуються обернене значення: $\frac{P_{\text{факт}}}{P_{\text{план}}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{\text{ефф.звіт}} = \sum \frac{P_{\text{ефф.факт}}}{P_{\text{ефф.план}}} \div Z_{\text{ефф}} * 100$$

$$I_{\text{ефф.звіт}} = ((4875,75/9840)) / 1 * 100 = 49,55$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{\text{як.звіт}} = ((100/200)) / 1 * 100 = 50$$

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

$$\bar{I}_{\text{ефф.факт}} = \sum \frac{P_{\text{ефф.факт}}}{P_{\text{ефф.факт}}} \div Z_{\text{ефф.факт}} * 100$$

$$I_{(еф.)баз} = ((9760/976) * 1 * 100 = 100$$

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

$$I_1 = 49,55 / 100 = 0,5$$

Оскільки $I_1 = 0,5$, 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(ек) + I_1,$$

$$\Sigma = 49,55 + 50 + 0 = 99,55 - \text{Низька ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні

* Зазначенося всі надані використані бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначенося показники щодо прямих адміністративних витрат, а також витрат на інші витрати (названі в паспорті з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначенося показники щодо прямих витрат між фінансування та затвердженої результативності показників.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

станом на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			04405774	(код за СДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			04405774	(код за СДРПОУ)

3.	0113210	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3210	1050	Організація та проведення громадських робіт	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	Організація та проведення громадських робіт	0	0	99,55

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Відрізняючи обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли через те, що кошти були використані лише по спеціальному фонді за рахунок коштів Теофіпольського управління Хмельницької філії обласного центру зайнятості. Бюджетна програма дозволяє забезпечити оплату громадських робіт на території громади та залучається актуальною для подальшої реалізації.

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)