

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної спеціалізації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної спеціалізації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0115012

(код Програмної спеціалізації видатків та кредитування місцевого бюджету)

5012

0810

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з

несолітійських видів спорту

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

2256300000

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходів з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

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	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Видатки (надані кредити)	46 000,00	0,00	46 000,00	45 344,93	0,00	45 344,93	-655,07	0,00	-655,07		
1.1	оплата електроенергії	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00		
1.2	придбання обладнання	26 000,00	0,00	26 000,00	25 344,93	0,00	25 344,93	-655,07	0,00	-655,07		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.												

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	власних надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, з т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на 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 відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
3.	Залишок на кінець року	X		0,000		X	
3.1	в т.ч.						

3.1	показники надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, а 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									
	обсяг видатків	46000	0	46000	45344,93	0	45344,93	-655,07	0	-655,07
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів									
	продукту									
	кількість заходів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	26000	0	26000	25344,93	0	25344,93	-655,07	0	-655,07
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів									
	середня вартість 1 кВт електроенергії	11	0	11	12,36	0	12,36	1,36	0	1,36
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення вартості електроенергії									
	якості									
	додаткова кількість кваліфіковано-резуальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	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: Достатня фактична результативність показників відслідковує проведення витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на здійснення відшкодування вартості комунальних послуг спортивного приміщення та придбання спортивного інвентарю.

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	Витрати (наші кредити)	15 519,45	0,00	15 519,45	45 344,93	0,00	45 344,93	192,18	0,00	192,18
1.1	оплата електроенергії	15 519,45	0,00	15 519,45	20 000,00	0,00	20 000,00	28,87	0,00	28,87
1.2	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості електроенергії	0,00	0,00	0,00	25 344,93	0,00	25 344,93	0,00	0,00	0,00
	предбання обладнання									
	затрат									
	обсяг видатків	15 519,45	0,00	15 519,45	45 344,93	0,00	45 344,93	192,18	0,00	192,18
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення вартості електроенергії та потреба у придбанні спортивного інвентарю									
	продукту									
	кількість заходів	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	0,00	0,00	0,00	25 344,93	0,00	25 344,93	0,00	0,00	0,00
	середня вартість 1 кВт електроенергії	9,89	0,00	9,89	12,36	0,00	12,36	24,97	0,00	24,97
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення вартості електроенергії									

гривень

якості	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Лінійна кількість навчально-тренувальних зборів і змагань з міжшкільних змагань підготовчих до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	100,00	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 вилатків від планового показника:						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових вилатків:						
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."Навність 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

Задання передбачені бюджетною програмою 0115012 "Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту" у 2025 році виконано щодо відшкодування вартості комунальних послуг та придбання спортивного інвентаря. Заплановані результативні показники досягнуто.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень, щодо здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходів з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Семішній голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(підпис)

(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)	(коди бюджетів)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(коди бюджетів)	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0115012	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(коди бюджетів)	0810	(код за ЄДРПОУ)		

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту

(напрямок бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого 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	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середні витрати на проведення одного заходу	0	0	0,00	26000	25344,93	0,97
	середня вартість 1 кВт електроенергії	8	9,89	1,24	11	12,36	1,12
- показники якості							
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	100	100	1,00	100	100	1,00

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

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

Висока ефективність програми	Звичайна 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:

$$\bar{I}_{(\text{ефр}) \text{ завіт}} = \sum \frac{N_{(\text{ефр}) \text{ факт}}}{N_{(\text{ефр}) \text{ план}}} \div Z_{(\text{ефр})} * 100$$

$$I_{(\text{ефр}) \text{ завіт}} = ((25344,93/26000) + (12,36/11)) / 2 * 100 = 104,92$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(ак)}звіт = ((100/100)) / 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф, баз)} = ((9,89/8)) / 1 \cdot 100 = 123,62$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф, 1) фак}}{I_{(еф, 1) план}}$$

$$I_1 = 104,92 / 123,62 = 0,85$$

Оскільки $I_1 = 0,85$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(ак) + I_1,$$

$$\Sigma = 104,92 + 100 + 15 = 219,92 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані.

* Занимається всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Занимаються показники щодо тривалості виконання операцій аксових видатків (надання кредитів і боргів) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Занимаються показники щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774
(код за СДРПОУ)

2. 0110000
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774
(код за СДРПОУ)

3. 0115012
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

5012
(найменування господарського розпорядника коштів місцевого бюджету)

0810
(найменування видатків місцевого бюджету)

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат 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	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	219,92	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)