

# 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.	0115041 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	5041 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0810 (код Формальної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

2256300000

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми  
Забезпечення розвитку відповідно до сучасних вимог інфраструктури стадіону, ефективного використання природних, трудових і фінансових ресурсів, організацій культурного дозвілля мешканців нашого селища, з врахуванням всієї різноманітності соціальних груп (молодь, діти, люди похилого віку, люди з обмеженими можливостями тощо), а також розвиток та надання можливостей для занять фізичною культурою і спортом на території громади, збереження наявної з подальшим удосконаленням матеріально-технічної спортивної бази та ефективне її використання, утримання та приведення в належний стан головних спортивних споруд та спортивного обладнання, що є базовими для підготовки збірних команд та спортсменів селища.

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
1.1	Видатки (надані кредити)	955 585,00	245 000,00	1 200 585,00	1 146 912,38	903 412,38	243 500,00	1 146 912,38	-52 172,62	-1 500,00	-53 672,62
	Субсидії та поточні трансферти	955 585,00	245 000,00	1 200 585,00	1 146 912,38	903 412,38	243 500,00	1 146 912,38	-52 172,62	-1 500,00	-53 672,62
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли тому, що фактична потреба в послугах по загальному фонду виявилася меншою, ніж передбачалося при складанні паспорту, а по спеціальному фонду зміна ціни на товари, що відрізняється від затвердженої при складанні паспорту											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	Х	0,000	Х	Х	Х
1.1	власних надходжень		Х	0,000		Х	
1.2	інших надходжень		Х	0,000		Х	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	245 000,000		243 500,000		-1 500,000	
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		245 000,000	243 500,000		-1 500,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: економічне та раціональне використання бюджетних коштів							
3.	Залишок на кінець року		Х	0,000		Х	

3.1	власних надходів	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на 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									
	кількість комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість штатних працівників комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	продукту									
	кількість спортивних заходів на комунальних спортивних спорудах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	35	0	35	41	0	41	6	0	6
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична кількість проведення заходів виявилася нижчою за заплановану, що дозволило провести більше заходів у межах фактичного фінансування.									
	ефективності									
	середній розмір видатків з бюджету на утримання однієї спортивної споруди комунальної форми власності	95585	245000	1200385	903412,38	243500	1146912,38	-52172,62	-1500	-53672,62
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли тому, що фактична потреба в послугах по загальному фонду виявилася меншою, ніж передбачалося при складанні паспорта, а по спеціальному фонду зміна цін на товари, що відраховується від запланованої при складанні паспорта.									
	середньомісячна зарплата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	8000	0	8000	8000	0	8000	0	0	0
	індикатор									
	кількість комунальних спортивних споруд, які поліпили фінансовий стан у поточному році	1	0	1	1	0	1	0	0	0

### Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення розвитку відповідно до сучасних вимог інфраструктури стадіону.										
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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 (надані кредити)	619 436,39	0,00	619 436,39	903 412,38	243 500,00	1 146 912,38	45,84	0,00	85,15
	Субсидії та поточні трансферти	619 436,39	0,00	619 436,39	903 412,38	243 500,00	1 146 912,38	45,84	0,00	85,15
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: наявність потреби									
	затрат									
	кількість комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних працівників комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	продукту									
	кількість спортивних заходів на комунальних спортивних спорудах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	20,00	0,00	20,00	41,00	0,00	41,00	105,00	0,00	105,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність потреби.									
	ефективності									
	середній розмір видатків з бюджету на утримання однієї спортивної споруди комунальної форми власності	619 436,39	0,00	619 436,39	903 412,38	243 500,00	1 146 912,38	45,84	0,00	85,15

[illegible]

### 5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням зміт	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
	Зарозначення 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 дотриманні у повному обсязі. Дебіторська і кредиторська зобов'язаність відсутня.

Учасниками підприємства:

## 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

программа с пиксельной

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма забезпечує утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд коомунальної форми власності та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів, забезпечення міста бюджетної програми, виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, подорожово потяжок едестивного використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо забезпечення розвитку інфраструктури стаціонару

Довгострокових наслідків бюджетної

прикрепляя с довгостроковою

**Селищный Голова**

Начальник відділу - головний бухгалтер

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

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)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0115041	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0810	Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури		
	5041	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків 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
<b>- показники ефективності</b>							
	середній розмір видатків з бюджету на утримання однієї спортивної споруди комунальної форми власності	653240	619456,39	0,95	1200585	1146912,38	0,96
	середньомісячна заробітна плата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	7621	7621	1,00	8000	8000	1,00
<b>- показники якості</b>							
	кількість комунальних спортивних споруд, які поліпили фінансовий стан у поточному році	1	1	1,00	1	1	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

"(ефр.)звіт = ((1146912,38/1200585)+(8000/8000)) / 2 \* 100 = 97,76

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

"(як.)звіт = ((1/1)) / 1 \* 100 = 100

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

$$\bar{I}_{(еф\phi, \phi_{ср})} = \sum \frac{I_{(еф\phi, \phi_{ср}) \text{ факт}}}{I_{(еф\phi, \phi_{ср}) \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi, \phi_{ср})} * 100$$

$$I_{(еф\phi, \phi_{ср})} = ((619436,39 / 653240) + (7621 / 7621)) / 2 * 100 = 97,41$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф\phi, \phi_{ср}) \text{ факт}}}{I_{(еф\phi, \phi_{ср}) \text{ план}}} = 1$$

$$I_1 = 97,76 / 97,41 = 1$$

Оскільки  $I_1 = 1$ , 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 97,76 + 100 + 25 = 222,76 - \text{Висока ефективність}$$

Враховуючи аналіз стану результативних показників, можна дійти висновку, що зазначені відхилення не стали причиною неефективного використання програми. Програма виконана згідно економічного та раціонального використання бюджетних коштів. Завдяки цільовому використанню коштів, передбаченим даною бюджетною програмою, працівники мали змогу належним чином виконувати покладені на них посадові обов'язки.

\* Зазначуються всі надані міжбанківські бюджетні кошти, збережені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначуються показники щодо пріоритетних відокремлених об'єктів (кодинок кредитів з бюджету) за напрямком використання коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначуються показники щодо пріоритетних розбіжностей між фактичними та запланованими результатами показників.



РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2025 рік

1.

0100000  
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теоріопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

04405774  
(код за СДРППОУ)
2.

0110000  
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теоріопольська селищна рада

04405774  
(код за СДРППОУ)
3.

0115041  
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури

225630000  
(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	Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури	222,76	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

  
(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)