

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0115049	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту "Активні парки - локації здоров'я України" (наблюдання бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)	2256300000	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання окремих заходів популяризації спорту та залучення до оздоровчої рухової активності усіх 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			примітки
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	2											
1	Витрати (надані кредити)	105 408,00	0,00	105 408,00	93 696,00	0,00	93 696,00	-11 712,00	0,00	-11 712,00		
1.1	Оплата послуг координаторів (фактивів) в рамках реалізації соціального проєкту "Активні парки - локації здоров'я України"	105 408,00	0,00	105 408,00	93 696,00	0,00	93 696,00	-11 712,00	0,00	-11 712,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: кошти були передбачені на 9 місяців, а фактично координатор відпрацював 8 місяців											
2.2	Виконання бюджетної програми за періодами та місяцями											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	Х	в т.ч.	Х	в т.ч.	Х
1.1	Залишок на початок року		Х	0,000		0,000	Х
1.2	власних надходжень		Х	0,000		0,000	Х
1.3	інших надходжень		Х	0,000		0,000	Х
	Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -						
2.	Надходження	0,000	Х	0,000		0,000	Х
2.1	власні надходження		Х	0,000		0,000	Х
2.2	надходження позик		Х	0,000		0,000	Х
2.3	повернення кредитів		Х	0,000		0,000	Х
2.4	інші надходження		Х	0,000		0,000	Х
	Повнення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -						
3.	Залишок на кінець року		Х	0,000		0,000	Х
3.1	власних надходжень		Х	0,000		0,000	Х
3.2	інших надходжень		Х	0,000		0,000	Х
	Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -						

Дослідити факторні результати показників ліпідного обміну за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників; оцінити відповідність фактичних результатів показників ліпідного обміну за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення виконання окремих зобов'язань територіальних громад.

— у різних засобах спеціалізації спорту та залучення до оздоровчої

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

группы

	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 видатків від планового показника:						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:						
2.1	Всього за інвестиційними проєктами		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. "Нааявність 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 заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0115049 "Виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту "Активної парки - покращі здоров'я України" у 2025 році виконано повністю щодо оплати послуг координаторів (фахівців) в рамках реалізації соціального проєкту "Активної парки - покращі здоров'я України". Заплановані результативні показники досягнуті.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо забезпечення виконання окремих заходів популяризації спорту та залучення до оздоровчої рухової активності усіх категорій громадян.

довгострокових наслідків бюджетної

програма 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

Теофіольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування основного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Теофіольська селищна рада

(найменування відповідального виконавця)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0115049

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

5049

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0810

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - донатори здоров'я України"

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

2256300000

(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	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середні витрати на оплату послуг одного координатора	93550	93550	1,00	105408	93696	0,89
- показники якості							
	Рівень забезпеченості коштами на оплату послуг координаторів (фактив)	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)звіт} = ((93696/105408)) / 1 * 100 = 88,89$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

$$I_{\text{эфф. баз}} = ((93.550/93.550)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_i = \frac{I_{\text{эфф. баз}}}{I_{\text{эфф. баз}}}$$

$$I_i = 88.89 / 100 = 0.89$$

Оскільки $I_i = 0.89$, що відповідає критерію оцінки $0.85 \leq I_i < 1$, 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:

$$\Sigma = I(\text{эф}) + I(\text{ак}) + I_1,$$

$$\Sigma = 88.89 + 100 + 15 = 203.89 - \text{Середня ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

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

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

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

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 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада (найменування підприємствального виконавця)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0115049 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	5049 (код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	0810 (код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" (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 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України"	0	203,89	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Підпис)
(Власне ім'я, прізвище)