

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

Теофіпольська селишна рада Хмельницького району Хмельницької області

04405774

(код за ЄДРПОУ)

(найменування сплатеного розміщення коштів місцевого бюджету)

0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Теофіпольська селишна рада

04405774

(код за ЄДРПОУ)

(найменування відповідального виконавця)

0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Організація благоустрою населених пунктів

2256300000

(код бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з "Інструкцією про програмно-класифікаційне віднесення та кредитування місцевого бюджету")

6030

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0116030

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Виконання робіт по благоустрою селища, придбання елементів благоустрою.

Реалізація комплексу заходів щодо забезпечення благоустрою загальних територій Теофіпольської територіальної громади з урахуванням особливостей міської та сільської місцевості, поліпшення зовнішнього вигляду та естетичної привабливості населених пунктів, забезпечення належного технічного, санітарного та екологічного стану існуючих об'єктів благоустрою та облаштування нових, підвищення комфортності проживання та відпочинку населення та забезпечення умов життєдіяльності громади.

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Видатки (надачі кредити)	11 292 312,00	1 198 364,00	12 490 676,00	10 971 664,27	1 156 591,50	12 128 255,77	-320 647,73	-41 772,50	-362 420,23
1.2	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	22 428,00	22 428,00	0,00	22 428,00	22 428,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Заробітна плата	40 000,00	0,00	40 000,00	18 908,00	0,00	18 908,00	-21 092,00	0,00	-21 092,00
1.5	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: згідно виконавчих листів	609 000,00	0,00	609 000,00	498 143,73	0,00	498 143,73	-101 856,27	0,00	-101 856,27
1.6	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів	8 800,00	0,00	8 800,00	4 181,76	0,00	4 181,76	-4 618,24	0,00	-4 618,24
1.7	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: згідно виконавчих листів	92 000,00	0,00	92 000,00	42 948,77	0,00	42 948,77	-49 051,23	0,00	-49 051,23
1.8	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів	320 170,00	0,00	320 170,00	304 283,94	0,00	304 283,94	-15 886,06	0,00	-15 886,06
1.9	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів	9 068 876,00	971 020,00	10 039 896,00	8 960 402,57	969 247,50	9 929 650,07	-108 473,43	-1 772,50	-110 245,93
1.10	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів	1 162 466,00	0,00	1 162 466,00	1 142 795,50	0,00	1 142 795,50	-19 670,50	0,00	-19 670,50
1.11	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів	0,00	54 916,00	54 916,00	0,00	14 916,00	14 916,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00
1.12	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та раціонального використання бюджетних коштів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

забезпечення аудиторського висноження повноти територіальної громади	600000	0	600000	498143,73	498143,73	-101856,27	0	-101856,27
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів								
якості	100	0	100	100	0	0	0	0
питома вага проведених робіт по благоустрою селища до запланованих	100	0	100	100	0	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:
 Достатні фактичні результати показників відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення організації ефективного надання житлово-комунальних послуг, забезпечення якісного освітлення селища, впровадження діючих складових, санітарна чистота території громади.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)			Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2										
1.1	Видатки (надані кредити)	9 650 998,03	1 014 992,21	10 671 990,24	10 971 664,27	1 156 591,50	12 128 255,77	9	10	11	
	Реконструкція та реставрація інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	13,61	13,95	13,65	
1.2	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: потреба у здійсненні робіт										
	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: потреба у здійсненні робіт										
	Заробітня плата	21 744,00	0,00	21 744,00	18 908,00	0,00	18 908,00	-13,04	0,00	0,00	
1.4	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості послуг										
	Оплата електроенергії	600 000,00	0,00	600 000,00	498 143,73	0,00	498 143,73	-16,98	0,00	0,00	
1.5	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості послуг										
	нарахування на оплату праці	4 783,68	0,00	4 783,68	4 181,76	0,00	4 181,76	-12,58	0,00	0,00	
1.6	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості послуг										
	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	52 257,85	0,00	52 257,85	42 948,77	0,00	42 948,77	-17,81	0,00	0,00	
1.7	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості послуг										
	Оплата послуг (крім комунальних)	262 781,54	0,00	262 781,54	304 283,94	0,00	304 283,94	15,79	0,00	0,00	
1.8	Резанток та підтримка комунального підприємства "Благоустрій" Теофіпольської селищної ради	8 309 103,49	64 750,00	8 373 853,49	8 960 402,57	969 247,50	9 929 650,07	7,84	1 396,91	18,58	
1.9	Промисли, матеріали, обладнання та інвентар	406 327,47	0,00	406 327,47	1 142 795,50	0,00	1 142 795,50	181,25	0,00	181,25	
1.10	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	0,00	950 242,21	950 242,21	0,00	14 916,00	14 916,00	0,00	-98,43	-98,43	
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) об'єктів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості послуг										
затрат											
	витрати для придбання обладнання і предметів довгострокового користування КП "Благоустрій"	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	
	обсяг видатків на розвиток та підтримку КП "Благоустрій"	8 309 103,49	64 750,00	8 373 853,49	8 960 402,57	969 247,50	9 929 650,07	7,84	1 396,91	18,58	
	витрати на проведення робіт по благоустрою селища	247 894,54	950 242,21	1 198 136,75	1 513 117,97	187 344,00	1 700 461,97	102,32	-80,28	0,14	
	продукту										
	к-сть об'єктів, по яких проводиться реконструкція	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	к-сть об'єктів, по яких проводиться капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	
	к-сть об'єктів, по яких проводиться капітальне будівництво	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість об'єктів капітального ремонту, які планують відремонтувати КП "Благоустрій"	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість штатних одягів КП "Благоустрій"	23,00	0,00	23,00	30,00	0,00	30,00	30,43	0,00	30,43	
	ефективності										
	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	11 214,00	11 214,00	0,00	0,00	0,00	
	середні витрати на реконструкцію та реставрацію одного об'єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	
	середні витрати на капітальне будівництво	0,00	950 242,21	950 242,21	0,00	14 916,00	14 916,00	0,00	-98,43	-98,43	
	середня вартість обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	
	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта КП "Благоустрій"	0,00	0,00	0,00	0,00	821 280,00	821 280,00	0,00	0,00	0,00	

середні витрати на утримання однієї штатної одиниці КП "Благоустрій"	30 105,44	0,00	105,44	22 627,00	0,00	22 627,00	-24,84	0,00	-24,84
забезпечення вулиць освітлення населених пунктів територіальної громади	600 000,00	0,00	00 000,00	498 143,73	0,00	498 143,73	-16,98	0,00	-16,98
якості									
виплата вина за проведення робіт по благоустрою селища до запланованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
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
	Занованачення 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:

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

ефективності бюджетної програми

Враховуючи аналіз стану результативних показників, можна дійти висновку, що зазначені відхилення не стали причиною неефективного використання програми. Програма має високий рівень ефективності, щодо якісного надання послуг на території селища, поліпшення санітарного стану та естетичного вигляду селища. Виконана згідно економічного та дисциплінарного використання бюджетних коштів.

Дійсшення наданих законодавством поновлень в сфері організації ефективного надання житлово-комунальних послуг, забезпечення якісного освітлення селища, впорядкування діючих кладових, санітарна очистка території громади.

довгострокових наслідків бюджетної

програми є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Геофіолська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	Теопільська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	(забезпечення технічного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	Теопільська селищна рада	(забезпечення виконавчого апарату)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0116030 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	Організація благоустрою населених пунктів	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)		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
	<i>- показники ефективності</i>						
	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	0	0	0,00	11214	11214	1,00
	середні витрати на реконструкцію та реставрацію одного об'єкта	0	0	0,00	150000	150000	1,00
	середні витрати на капітальне будівництво	971000	930242,21	0,98	54916	14916	0,27
	середня вартість облаштування і предметів довготермінового користування	0	0	0,00	99000	99000	1,00
	середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта КП "Благоустрія"	0	0	0,00	821280	821280	1,00
	середні витрати на утримання однієї платної одиниці КП "Благоустрія"	25538	30105,44	1,18	22901	22627	0,99
	забезпечення аудиторського огляду населених пунктів територіальної громади	600000	600000	1,00	600000	498143,73	0,83
	<i>- показники якості</i>						
	питома вага проведених робіт по благоустрою селища до запланованих	100	100	1,00	100	100	1,00

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

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

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	$215 - 25 = 190$ і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	$(190 - 25) = 165$ - $(215 - 25) = 190$
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше $190 - 25 = 165$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(\varphi\psi)\text{ term}} = \sum \frac{P_{(\varphi\psi)\text{ term}}}{P_{(\varphi\psi)\text{ term}}} \div Z_{(\varphi\psi)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{звіт} = ((11214/11214) + (150000/150000) + (14916/54916) + (99000/99000) + (821280/821280) + (22627/22901) + (498143,73/600000)) / 7 * 100 = 87$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефф. баз)} = \sum \frac{I_{(ефф. баз)}(\text{факт})}{I_{(ефф. баз)}(\text{план})} \div Z_{(ефф. баз)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = ((950242,21/971000) + (30105,44/25538) + (600000/600000)) / 3 * 100 = 105,25$$

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

$$I_1 = 87 / 105,25 = 0,83$$

Оскільки $I_1 = 0,83$, 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:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$\Sigma = 87 + 100 + 0 = 187 - \text{Середня ефективність}$$

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення організації ефективного надання житлово-комунальних послуг, забезпечення якісного освітлення селища, ввирядкування ліюч-них кладовищ, санітарна очистка території громади. Формують безпеку, чистоту та комфортне середовище громади.

* Зазначенося від напрямки використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Зазначенося показники щодо причини відхилення обсягів власних витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначенося пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0116030

(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

6030

(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)

0620

(код Функциональної класифікації витратів та кредитування бюджету)

Організація благоустрою населених пунктів

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів 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	Організація благоустрою населених пунктів	0	187	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)