

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області (забезпечення повсякденного розпорядка роботи місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада (наблюдання виконавчого апарату)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0116071	6071 0640	2256300000	
4.	Мета бюджетної програми	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(код бюджету)

Відшкодування різниці між розміром тарифу та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво, пов'язаних з наданням послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення; забезпечення безбичової діяльності надавача послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення відповідно до вимог чинного законодавства; збереження якості і покращення якості послуг з централізованого водопостачання та водовідведення.

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	Витрати (надачі кредити)	791 700,00	0,00	791 700,00	791 675,29	0,00	791 675,29	-24,71	0,00	-24,71
1.1	відшкодування різниці в тарифах за надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення	791 700,00	0,00	791 700,00	791 675,29	0,00	791 675,29	-24,71	0,00	-24,71
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетних коштів:										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		Залишок на початок року	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.
1.	Залишок на початок року	X		0,000	0,000		0,000	X		
1.1	власних надходжень	X		0,000	0,000		0,000	X		
1.2	інших надходжень	X		0,000	0,000		0,000	X		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -										
2.	Надходження	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		
2.1	власні надходження	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		
2.2	надходження позик	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		
2.3	повернення кредитів	0,000		0,000	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	власних надходжень	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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
вільнокодування різниці в тарифах за надані послуги з централізованого водопостачання та водовідведення												
затрат												
Запланований обсяг витрат на реалізацію заходів		791700	0	791700	791675,29	0	791675,29	-24,71	0	-24,71		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.												
продукту												
кількість підприємств, яким планується надання трансферту		1	0	1	1	0	1	0	0	0		
ефективності												
середня сума трансферту на одне підприємство		791700000	0	791700000	791675290	0	791675290	-24710	0	-24710		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.												
якості												
відсоток вільнокодуваної різниці в тарифах підприємствам паливно-енергетичного комплексу до нарахованої		100	0	100	100	0	100	0	0	0		

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витратам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Дослугі фактичні результативні показники відповідають проведеним витратам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення реалізації місцевих програм з забезпечення відшкодування різниці в тарифах за надані послуги з централізованого водопостачання та водовідведення

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.1	Витрати (надані кредити)	0,00	0,00	0,00	791 675,29	0,00	791 675,29	0,00	791 675,29	0,00	0,00	0,00	0,00
вільнокодування різниці в тарифах за надані послуги з централізованого водопостачання та водовідведення													
затрат													
Запланований обсяг витрат на реалізацію заходів		0,00	0,00	0,00	791 675,29	0,00	791 675,29	0,00	791 675,29	0,00	0,00	0,00	0,00
продукту													
кількість підприємств, яким планується надання трансферту		0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ефективності													
середня сума трансферту на одне підприємство		0,00	0,00	0,00	791 675 290,00	0,00	791 675 290,00	0,00	791 675 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
якості													
відсоток вільнокодуваної різниці в тарифах підприємствам паливно-енергетичного комплексу до нарахованої		0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	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 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. "Назвиність 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 0116071 "Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевих органів виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обумовлених витрат на їх виробництво (надання)", виконано. Рівень оцінки ефективності практично високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо відшкодування різниці в тарифах за надані послуги з централізованого водопостачання та водовідведення

довгострокових наслідків бюджетної

програми є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

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)

2. 0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

(найменування виконавчого органу місцевого бюджету)

3. 0116071

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

6071

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0640

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплоу енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)

2256300000

(код 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
- показники ефективності							
	середня сума трансферту на одне підприємство	0	0	0,00	791700	791675,29	1,00
- показники якості							
	відсоток відшкодованої різниці в тарифах підприємствам паливно-енергетичного комплексу до нарахованої	0	0	0,00	100	100	1,00

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

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

Висока ефективність програми	Значення шкали	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:

$$\bar{I}_{(еф\phi)}_{\text{вип}} = \sum \frac{P_{(еф\phi)\text{ факт}}}{P_{(еф\phi)\text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})_{\text{звіт}} = ((791675,29/791700)) / 1 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = 0$$

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

$$I1 = 100 / 0 = 0$$

Оскільки $I1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I1 < 0.85$, 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:

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

$$\Sigma = 100 + 100 + 0 = 200 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані в повному обсязі.

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

** Додаються пояснення щодо причин відхилення обсягів видатків (і оцінок ефектів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Визначаються показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	
	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(найменування конкретного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	04405774	
	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	0116071	6071	0640	2256300000
	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Бюджету)

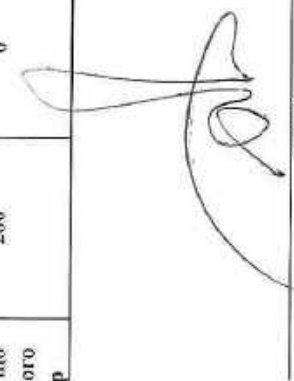
Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)

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	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування	200	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова



(підпис)

Михайло ТЕНЕНІВ

(Бласне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)