

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

01000000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

01100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

Заходи з енергозбереження

7640

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0470

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2256300000

(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Скорочення споживання енергоносіїв в громаді

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		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	20 000,00	0,00	20 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
1.1	Виконання ТСКД по об'єкту "Нове будівництво сонячної електростанції для забезпечення альтернативного проживання на власні потреби ВНС по вул. Садовій та вул. Вишневі селище Теофіполь Хмельницького району Хмельницької області"	20 000,00	0,00	20 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відсутність потреби													

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	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Залишок на початок року	X			0,000		0,000			X			
1.1	власних надходжень	X			0,000		0,000			X			
1.2	інших надходжень	X			0,000		0,000			X			
Пояснення причин наявності злишку 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		
2.1	власні надходження		0,000		0,000		0,000				0,000		
2.2	надходження позик		0,000		0,000		0,000				0,000		
2.3	повернення кредитів		0,000		0,000		0,000				0,000		
2.4	інші надходження		0,000		0,000		0,000				0,000		
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -													
3.	Залишок на кінець року	X			0,000		0,000			X			

в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X	0,000
3.2	інших надходжень	X	0,000

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Виготовлення ПКД по об'єкту "Нове будівництво сонячної електростанції для забезпечення альтернативного живлення на власні потреби ВНС по вул. Садовій та вул. Вишневій селище Теофіполь Хмельницького району Хмельницької області"													
	затрат	20000	0	20000	15000	0	15000	-5000	0	-5000			
	обсяг видатків на заходи із енергозбереження												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відсутність потреби.												
	продукту	1	0	1	1	0	1	0	0	0			0
	кількість заходів												
	ефективності	200000000	0	200000000	150000000	0	150000000	-50000000	0	-50000000			
	середня витрати на проведення одного заходу з енергозбереження												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відсутність потреби												
	якості												
	динаміка кількості заходів з енергозбереження порівняно з попереднім роком.	100	0	100	100	0	100	0	0	0			0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників програмі порівняно із показниками попереднього року:

Результативні показники виконані на належному рівні.
--

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік				Затятий рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	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	Видатки (надані кредити)	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00			
1.1	Виготовлення ПКД по об'єкту "Нове будівництво сонячної електростанції для забезпечення альтернативного живлення на власні потреби ВНС по вул. Садовій та вул. Вишневій селище Теофіполь Хмельницького району Хмельницької області"	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00			
Виготовлення ПКД по об'єкту "Нове будівництво сонячної електростанції для забезпечення альтернативного живлення на власні потреби ВНС по вул. Садовій та вул. Вишневій селище Теофіполь Хмельницького району Хмельницької області"													
	затрат	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00			
	обсяг видатків на заходи із енергозбереження												
	продукту	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00			
	кількість заходів												
	ефективності	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження												
	якості												
	динаміка кількості заходів з енергозбереження порівняно з попереднім роком	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (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
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Товарна продукція, послуги, матеріали, інші витрати від планового показника:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
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. "Неявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

5.7. "Стат фінансової дисципліни".

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма забезпечує виконання завдань щодо здійснення заходів із енергозбереження. Аналіз виконання бюджетної програми показує, що були дотримані цілі та мета бюджетної програми.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо скорочення споживання енергоресурсів об'єктами бюджетної та комунальної сфери у громаді

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

# ОПІСКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1. 0100000

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0117640

(код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

7640

(код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0470

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

Заходи з енергозбереження

(наблюдання за виконанням витрат з Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

2256300000

(код бюджету)

Витрати (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період	
		затверджено	виконано	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
- показники ефективності					
середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження	0	0	0,00	20000	15000
- показники якості					
динаміка кількості заходів з енергозбереження порівняно з попереднім роком	0	0	0,00	100	100
					0,75
					1,00

\* - Показники-децималізатори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}}$

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

Висока ефективність програми	Значення шкали	Використовувана 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:

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

$$I_{\text{ефр}}(\text{звіт}) = ((15000/20000)) / 1 * 100 = 75$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{\text{жк}} \text{ звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{\text{(еф/ф, баз)}} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{(еф/ф, баз) факт}}}{I_{\text{(еф/ф, баз) план}}}$$

$$I_1 = 75 / 0 = 0$$

Оскільки  $I_1 = 0$ , 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:

$$\Sigma = I_{\text{(еф)}} + I_{\text{(жк)}} + I_1$$

$$\Sigma = 75 + 100 + 0 = 175 - \text{Середня ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

\* Залучаються всі надані використанні бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Залучаються показники щодо прямих відкритих об'єктів кредитів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на обслуговування, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Залучаються показники щодо прямих відкритих об'єктів кредитів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на обслуговування, затверджені у паспорті бюджетної програми

# 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 ЄДРПОУ)

2. 0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0117640

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

7640

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0470

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

Заходи з енергозбереження

(найменування бюджетної програми, заголовок з Типової програмної класифікації 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	Заходи з енергозбереження	0	175	0

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)