

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Тернопільська 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)	Тернопільська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111151	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1151	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	2256300000
4.	Мета бюджетної програми	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

## Забезпечення надання якісних послуг інклюзивно-ресурсним центром.

### 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1	Видатки (паaidi кредити)	13 200,00	0,00	13 200,00	11 915,00	0,00	11 915,00	-1 285,00	0,00	-1 285,00	0,00	-1 285,00	11
1.2	Повищення цілої причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програм (крім комунальних)	5 700,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11
1.2	Повищення цілої причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програм (крім комунальних)	7 500,00	0,00	7 500,00	6 215,00	0,00	6 215,00	-1 285,00	0,00	-1 285,00	0,00	-1 285,00	11
1.2	Повищення цілої причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання програм (крім комунальних)	7 500,00	0,00	7 500,00	6 215,00	0,00	6 215,00	-1 285,00	0,00	-1 285,00	0,00	-1 285,00	11

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	Залишок на початок року	X		0,000	0,000		0,000	X		X			
1.1	власних надходжень												
1.2	інших надходжень												
2	Надходження			0,000	0,000		0,000	X		X			
2.1	власні надходження			0,000	0,000		0,000	X		X			
2.2	надходження побор			0,000	0,000		0,000	X		X			
2.3	поворотна кредитів			0,000	0,000		0,000	X		X			
2.4	інші надходження			0,000	0,000		0,000	X		X			
3	Залишок на кінець року	X		0,000	0,000		0,000	X		X			



3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X

Повнення приєднати назви надходжень спеціального фонду, а 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1	2													
	затрат													
	Обсяг видатків на утримання ІРЦ за рахунок коштів місцевого бюджету	13200	0	13200			11915	0	11915	-1285	0		-1285	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів.													
	продукту													
	Кількість ІРЦ, що буде утримуватись місцевим бюджетом	1	0	1	1	0	1	0	1	0	0	0	0	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.													
	ефективності													
	Середні витрати на утримання одного ІРЦ	13200	0	13200	11915	0	11915	-1285	11915	-1285	0		-1285	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів.													
	якості													
	Відсоток забезпеченості коштами	100	0	100	100	0	100	0	100	0	0	0	0	
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.													

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

Фактичні результативні показники відповідають проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, кошти витрачені за шільовим призначенням.

### 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		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		з	3	4	5	усього	усього	усього	усього	усього	усього	усього	усього
1	2												
1.1	Видатки (надає кредити)												
	КЕКВ 2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар												
	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (надає кредити) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась.		0,00	0,00	0,00		11 915,00	0,00	11 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних)												
	Повнення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (надає кредити) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась.		0,00	0,00	0,00		6 215,00	0,00	6 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	затрат												
	Обсяг видатків на утримання ІРЦ за рахунок коштів місцевого бюджету		0,00	0,00	0,00		11 915,00	0,00	11 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась.												
	продукту												
	Кількість ІРЦ, що буде утримуватись місцевим бюджетом		0,00	0,00	0,00		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась.												
	ефективності												
	Середні витрати на утримання одного ІРЦ		0,00	0,00	0,00		11 915,00	0,00	11 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась.												
	якості												
	Відсоток забезпеченості коштами		0,00	0,00	0,00		100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Бюджетна програма в попередньому році не виконувалась.												

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



Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Затримок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
I.	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 та 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
Товарні цінності, що є предметом фінансування надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товарні цінності, що є предметом фінансування касових видатків від планового показника:							
Товарні цінності, що є предметом фінансування фактичних надходжень від планового показника:							
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. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані. Видатки у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Місцевий бюджет забезпечує фінансову підтримку для створення належних умов діяльності ІРЦ за рахунок коштів громади.

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною для громади та забезпечує створення належних умов для виконання поставлених завдань в діяльності ІРЦ

довгострокових наслідків бюджетної

програма є короткостроковою

Селішній голова

\_\_\_\_\_

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(підпис)

# ОШІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріозьська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріозьська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0111151	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	1151	0990	2256300000
			Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат 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							
Середні витрати на утримання одного ІРЦ		0	0	0,00	13200	11915	0,90
- показники якості							
Відсоток забезпеченості коштами		0	0	0,00	100	100	1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовуються обернені 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 :

	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:

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

$$I_{\text{(сэфф) вит}} = ((1915/13200)) / 1 * 100 = 90,27$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{\text{як.звіт}} = ((100/100)) / 1 \cdot 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{\text{(сф.ф.баз)}} = \sum \frac{I_{\text{(сф.ф.баз) факт}}}{I_{\text{(сф.ф.баз) план}}} \cdot 100$$

$$I_{\text{(сф.ф.баз)}} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{(сф)}}_{\text{абс}}}{I_{\text{(сф)}}_{\text{бс}}}$$

$$I_1 = 90,27 / 0 = 0$$

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:

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

$$\Sigma = 90,27 + 100 + 0 = 190,27 - \text{Висока ефективність}$$

Фактично використані кошти порівняно із затвердженими у паспорті бюджетної програми були менші через те, що вони були залановані на проходження медичного профілактичного огляду працівниками ІРЦ, але в установі протягом року була незаповнена вакантна посада.

\* Зазначається від наміру використання бюджетних коштів, затверджено у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються покриття щодо причин відмовлення абсolutа вагітності (надання кредитів і бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єкта, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються покриття щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками



РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2025 рік

Геофінансова селища рада Хмельницького району Хмельницької області

0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774 (код за СДРПОУ)

Геофінансова селища рада

04405774 (код за СДРПОУ)

2256300000 (код бюджету)

Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету (наблюдання бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0990 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

1151 (код Цілової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого 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	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету	190,27	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова



Михайло ТЕНЧЕНЕВ

(Підпис: ім'я, прізвище)