

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	(найменування годинного розпорядка діяльності місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0114082	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	2256300000
		(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми  
реалізації державної політики у сфері охорони культурної спадщини, забезпечення належного рівня охорони, розвитку й збереження історико-культурного середовища

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Видатки (надачі кредити)	10 000,00	0,00	10 000,00	7 490,50	0,00	7 490,50	-2 509,50	0,00	-2 509,50			
1.1	Оплата послуг (крім комунальних)	10 000,00	0,00	10 000,00	7 490,50	0,00	7 490,50	-2 509,50	0,00	-2 509,50			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність потреби за умовами заключеної суми в договорі													

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Залишок на початок року	X			0,000					X			
в т.ч.													
1.1	власних надходжень	X			0,000					X			
1.2	інших надходжень	X			0,000					X			
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -													
2.	Надходження	0,000			0,000					0,000			
в т.ч.													
2.1	власних надходження			0,000	0,000					0,000			
2.2	надходження позик			0,000	0,000					0,000			
2.3	повернення кредитів			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			
в т.ч.													
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		загальний фонд	спеціальний фонд	усього		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5		6	7	8		9	10	11	
	затрат	10000	0	10000		7490,5	0	7490,5		-2509,5	0	-2509,5	
	Обсяг видатків на виконання програм збереження об'єктів культурної спадщини												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Відсутність потреби за умовами заключеної суми в договорі												
	продукту	10000	0	10000		7490,5	0	7490,5		-2509,5	0	-2509,5	
	середні витрати на проведення одного заходу												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Відсутність потреби за умовами заключеної суми в договорі												
	ефективності												
	Відсоток виконання заходів проведення оцінки об'єктів культурної спадщини місцевого значення	100	0	100		100	0	100		0	0	0	
	для взяття їх на баланс												

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

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		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)	140 943,48	0,00	140 943,48		7 490,50	0,00	7 490,50		-94,69	0,00	-94,69	
1.1	Оплата послуг (крім комунальних)	140 943,48	0,00	140 943,48		7 490,50	0,00	7 490,50		-94,69	0,00	-94,69	
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Економічне та раціональне використання бюджетних коштів												
	затрат												
	Обсяг видатків на виконання програм збереження об'єктів культурної спадщини	140 943,48	0,00	140 943,48		7 490,50	0,00	7 490,50		-94,69	0,00	-94,69	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Економічне та раціональне використання бюджетних коштів												
	продукту	1 000,00	0,00	1 000,00		7 490,50	0,00	7 490,50		649,05	0,00	649,05	
	середні витрати на проведення одного заходу												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Відсутність потреби за умовами заключеної суми в договорі												
	ефективності												
	Відсоток виконання заходів проведення оцінки об'єктів культурної спадщини місцевого значення	100,00	0,00	100,00		100,00	0,00	100,00		0,00	0,00	0,00	
	для взяття їх на баланс												

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

гривень

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.	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
	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. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані, на кінець року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма забезпечує виконання завдань зі збереження об'єктів культурної спадщини

Геофізичської територіальної громади

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма надає можливість проведення оцінки

об'єктів культурної спадщини місцевого значення

для взяття їх на баланс

довгострокових наслідків бюджетної

програми має довгострокові наслідки, це - реалізація державної політики у сфері охорони культурної спадщини, збереження належного рівня охорони, розвитку й збереження історико-культурного середовища

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я: ПІРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я: ПІРІЗВИЩЕ)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	01100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0114082	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	2256300000	(код бюджету)
		(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829	(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
<b>- показники ефективності</b>							
	Відсоток виконання заходів проведення оцінки об'єктів культурної спадщини місцевого значення для взяття їх на баланс	100	100	1,00	100	100	1,00
<b>- показники якості</b>							

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

Відсутність даних для розрахунку <якості> зменшує значення шкали ефективності програми на 100 балів:

Значайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів
	215 - 100 = 115 і більше балів
	(190 - 100) = 90 - (215 - 100) = 115
	менше 190 - 100 = 90

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

"(ефф.)звіт = ((100/100)) / 1 \* 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

$I_{(як) звіт} = 0$

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

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

$$I_{(еф,ф,баз)} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_{(як)} = \frac{I_{(як) звіт}}{I_{(як) баз}}$$

$$I_{(як)} = 100 / 100 = 1$$

Оскільки  $I_{(як)} = 1$ , що відповідає критерію оцінки  $I_{(як)} \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_{(як)} = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I_{(еф)} + I_{(як)} + I_{(б)}$$

$$\Sigma = 100 + 0 + 25 = 125 - \text{Висока ефективність}$$

Враховуючи аналіз стану результативних показників для реалізації державної політики у сфері охорони культурної спадщини, можна дійти висновку, що зазначені відхилення не стали причиною неефективного використання програми. Програма виконана згідно економічного та раціонального використання бюджетних коштів

\* Задляються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у перспективі бюджетної програми

\*\* Задляються показники щодо припливу підключених обсягів касових надходжень (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у перспективі бюджетної програми

\*\*\* Задляються показники щодо припливу розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2025 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за СДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада (найменування відповідального виконавця)	04405774 (код за СДРПОУ)	
3.	0114082 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4082 (код Типової програмної класифікації підатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Інші заходи в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків 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	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	125	0	0

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)