

ОШІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Теофіпольського району Хмельницької області	(найменування головного розпорядника коштів 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.	0117670	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256300000	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

"Підтримка підприємств комунальної власності"

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			
1.1	Витрати (надачі кредити)	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	-800 000,00	-800 000,00			
1.1.1	Внески до статутного капіталу КП "Теофіпольсьвола"	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	-800 000,00	-800 000,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: підразділок не виконав свої зобов'язання												

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	Х		0,000							Х		
1.1	власних надходжень	Х		0,000							Х		
1.2	інших надходжень	Х		0,000							Х		
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -												
2.	Надходження		3 800 000,000	3 800 000,000			3 000 000,000		-800 000,000	-800 000,000			
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		3 800 000,000	3 800 000,000			3 000 000,000		-800 000,000	-800 000,000			
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: підразділок не виконав свої зобов'язання												
3.	Залишок на кінець року	Х		0,000			0,000		Х	Х			
3.1	власних надходжень	Х		0,000			0,000		Х	Х			

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		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		3	4	5	усього	6	усього	7	усього	9	усього	10	усього
1	затрат												
	обсяг видатків, що спрямовується на поповнення статутного капіталу підприємства із бюджету												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: підприємець не виконав своїх зобов'язань												
	продукту												
	кількість комунальних підприємств, яким планують надати фінансову підтримку	0	1	1	1	0	1	1	1	0	1	0	0
	ефективності												
	середня сума підтримки одного підприємства												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: підприємець не виконав своїх зобов'язань	0	3800000	3800000	3800000	0	3800000	3800000	3800000	0	3800000	-800000	-800000
	якості												
	співвідношення суми повернення статутного капіталу до розміру статутного капіталу	0	100	100	100	0	100	100	100	0	100	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:
 Результативні показники виконані на належному рівні.

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	
		3	4	5	усього	6	усього	7	усього	9	усього	10	усього
1	затрат												
1.1	Внески до статутного капіталу КП "Теофіпольська"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків, що спрямовується на поповнення статутного капіталу підприємства із бюджету	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	продукту												
	кількість комунальних підприємств, яким планують надати фінансову підтримку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності												
	середня сума підтримки одного підприємства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	якості												
	співвідношення суми повернення статутного капіталу до розміру статутного капіталу	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	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	
							гривень	

1	2	3	4	5	6	7	8-7
1.	Находження іншого:	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
	Залозичення 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";
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни";

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0117670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання" у 2025 році виконано. На виконання програм КП "Теофіпольське" Теофіпольської селищної ради придбав літню прибудовування пелет. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма здійснюється актуальною для подальшої реалізації

корисності бюджетної програми

здійснення календарним законодавством повноважень щодо сприяння фінансової підтримки комунальних підприємств

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова


(підпис)

Михайло ТЕНЕНІВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник підділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1.	01000000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	7670	0490	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)				04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0117670	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)							

Витрати (на дані 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 підтримки одного підприємства	0	0	0,00	3800000	3000000	0,79
показники якості							
	співвідношення суми повернення статутного капіталу до розміру статутного капіталу	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 :

	Значайна 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:

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

$$T(\text{ефф.звіт}) = (3000000/3800000) / 1 * 100 = 78,95$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\bar{I}_{\text{(еф.ф.) баз}} = \sum \frac{I_{\text{(еф.ф.) звіт}}}{I_{\text{(еф.ф.) баз}}} \div Z_{\text{(еф.ф.) баз}} * 100$$

$$I_{\text{(еф.ф.) баз}} = 0$$

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

$$I_1 = 78,95 / 0 = 0$$

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:

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

$$\Sigma = 78,95 + 100 + 0 = 178,95 - \text{Середня ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

* Значення всіх наданих використанням бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

** Значення показника щодо причин невиконання обсягів касових видатків (поданих кредитів з бюджету) за циклом використання бюджетних коштів як об'єкта, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значення показника 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

0100000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0110000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

0117670

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

7670

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

0490

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)

Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)

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	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	0	178,95	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, прізвище)