

# ОШІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	01100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0117693	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю		

4. Мета бюджетної програми  
Фінансова підтримка підприємств комунальної форми 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (налічні кредити)	1 159 104,00	0,00	1 159 104,00	1 125 922,37	0,00	1 125 922,37	13 181,63	0,00	-33 181,63
1.1	Заробітна плата	883 400,00	0,00	883 400,00	883 340,91	0,00	883 340,91	-59,09	0,00	-59,09
1.2	Посібники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетних коштів	61 100,00	0,00	61 100,00	41 937,16	0,00	41 937,16	-19 162,84	0,00	-19 162,84
1.3	Посібники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетних коштів	194 604,00	0,00	194 604,00	194 334,90	0,00	194 334,90	-269,10	0,00	-269,10
1.4	Посібники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетних коштів	5 000,00	0,00	5 000,00	1 820,00	0,00	1 820,00	-3 180,00	0,00	-3 180,00
1.5	Посібники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетних коштів	15 000,00	0,00	15 000,00	4 489,40	0,00	4 489,40	-10 510,60	0,00	-10 510,60

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
1	Запиток на початок року	X		0,000	0,000		0,000	X		0,000
1.1	власні надходження	X		0,000	0,000		0,000	X		0,000
1.2	інших надходжень	X		0,000	0,000		0,000	X		0,000
2	Надходження	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		0,000
2.1	власні надходження	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		0,000
2.2	надходження погук	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		0,000
2.3	поворотні кредити	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		0,000
2.4	інші надходження	0,000		0,000	0,000		0,000	0,000		0,000



Поміщення причин надходження фінансових обсягів надходжень від підприємств					
3.	Записок на кінець року		X		0,000
3.1.	власних надходжень				X
3.2.	інших надходжень		X		0,000
Поміщення причин повнотності збільшу надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:					
			X		0,000
					X
					X

53 "Роздуми про життя і смерть"

[illegible]

3.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року."

[illegible]



кількість штатних одиниць	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	0,00	-20,00	0,00	-20,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками. Наявність виконаних послуг, через плинність кадру.										
<b>ефективності</b>										
середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	158 948,86	0,00	158 948,86	269 418,95	0,00	269 418,95	69,50	0,00	69,50	69,50
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками. За рахунок незалежності виконання послуг фактично здійснюється утримання за своїми правами.										
<b>якості</b>										
відсоток виконання показника якості бюджетної програми	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками. Реальності відсутні.										

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

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	гравень
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	
	Залучення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:								
2.	Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Повищення щодо причин відхилення касових витрат від планового показника:							
	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
2.2	Касові витрати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	

#### 5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів".

порушення ефектів.

#### 5.7. "Ступінь фінансової дисципліни".

фінансової дисципліни, наявності порушень та нормативними актами. Витрати у звітному році здійснювалися відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програми з актуальною

ефективності бюджетної програми

забезпечення якості та безперервності роботи комунальної установи "Асоціація місцевого розвитку", яка є актуальною для забезпечення сталого розвитку, якісного існування та добробуту населення селищної ради

користності бюджетної програми

Синхронізація сталого соціально-економічного розвитку селищної територіальної громади, шляхом координації зусиль, підтримки підприємництва, залучення інвестицій та реалізації проектів, що покращують життя мешканців.

довгострокових наслідків бюджетної

програми з 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

Теофінольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

1.	01000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за СДР(ПОУ))
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за СДР(ПОУ))
3.	0117693	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
			7693		2256300000 (код 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	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
<b>- показники ефективності</b>					
	середні витрати на утримання одиниці штатної одиниці	14333,33	158948,86	1,11	269418,95
<b>- показники якості</b>					
	відсоток виконання показника якості бюджетної програми	100	100	100	100
					8
					1,50
					1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовуватися обернене значення:  $\frac{P_{план}}{P_{факт}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сэфф)_{якт}} = ((269418,95/179667,33)) / 1 * 100 = 149,95$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)_{якт}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(сэфф)усп} = ((158948,86 / 143333,33)) / 1 * 100 = 110,89$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф)}_{\text{дан}}}{I_{(сф)}_{\text{баз}}}$$

$$I_1 = 149,95 / 110,89 = 1,35$$

Оскільки  $I_1 = 1,35$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

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

$$\Sigma = I(сф) + I(ук) + I_1$$

$$\Sigma = 149,95 + 100 + 25 = 274,95 - \text{Висока ефективність.}$$

Відхилення між затвердженням та досягнутими результативними показниками утворились у зв'язку з наявністю незаповнених вакантних посад, економічним та цілепризначенням використанням бюджетних коштів.

\* Зазначені в таблиці використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Зазначені в таблиці використання коштів, затверджені в паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначені в таблиці використання коштів, затверджені в паспорті бюджетної програми.



# РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

Теофіпольська селищна рада Хмельницького району Хмельницької області

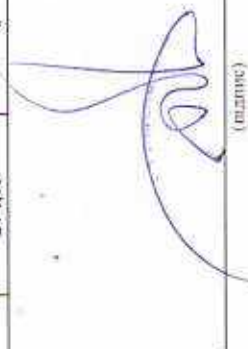
1.	01000000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)			04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)			04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0117693	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (найменування бюджетної програми згідно з Тимчасовою програмною класифікацією 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	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	274,95	0	0

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова



Михайло ТЕНЕНЧЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)