

B.T.4

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення про 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									
	обсяг видатків для придбання основних засобів, предметів, запасів та матеріалів	104000	0	104000	95980	0	95980	-8020	0	-8020
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економиме та раціональне використання бюджетних коштів.										
	продукту									
	кількість придбаних матеріалів для підрозділів тероборони	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість основних засобів, предметів, запасів та матеріалів	45	0	45	42	0	42	-3	0	-3
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економиме та раціональне використання бюджетних коштів.										
	ефективності									
	середня вартість матеріалів	5000	0	5000	4000	0	4000	-1000	0	-1000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економиме та раціональне використання бюджетних коштів.										
	середні витрати для придбання основних засобів, предметів, запасів та матеріалів	2200	0	2200	2200	0	2200	0	0	0
	якості									
	рівень забезпеченості підрозділів тероборони матеріально-технічним оснащенням	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на придбання предметів, запасів та матеріалів для облаштування та функціонування об'єктів для територіальної оборони, добровільних формувань територіальної оборони

### 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	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			
	Видатки (надані кредити)	96 646,15	0,00	96 646,15	95 980,00	0,00	95 980,00	-0,69	0,00	-0,69			
1.1	Придбання предметів, запасів та матеріалів для облаштування та функціонування об'єктів для підрозділів територіальної оборони, добровільних формувань територіальної оборони	96 646,15	0,00	96 646,15	95 980,00	0,00	95 980,00	-0,69	0,00	-0,69			
	затрат												
	обсяг видатків для придбання основних засобів, предметів, запасів та матеріалів	96 646,15	0,00	96 646,15	95 980,00	0,00	95 980,00	-0,69	0,00	-0,69			
	продукту												
	кількість придбаних матеріалів для підрозділів тероборони												
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: наявність потреби													
	кількість основних засобів, предметів, запасів та матеріалів	49,05	0,00	49,05	42,00	0,00	42,00	-14,37	0,00	-14,37			
	ефективності												
	середня вартість матеріалів	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: наявність потреби													

гривень

середні витрати для придбання основних засобів, нематеріальних активів, запасів та матеріалів	1 970,40	0,00	1 970,40	2 200,00	0,00	2 200,00	11,65	340	11,65
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення вартості придбання якості									
рівень забезпеченості підрозділу тероборони матеріально-технічним оснащенням	100,00	0,00	100,00	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
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 вилатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових вилатків:							
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

Знаючи передбачені бюджетною програмою 0118240 "Заходи та роботи з територіальної оборони" виконано повністю. Бюджетна програма забезпечує проведення заходів підготовки території Тосфопольської селищної ради до оборони в особливий період, матеріально-технічне забезпечення заходів підготовки сил національного спротиву. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

Придбання прелемелів, запасів та матеріалів для облаштування та функціонування об'єктів для підрозділів територіальної оборони, добровольних формувань територіальної оборони

довгострокових наслідків бюджетної

програма є 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

Теофіпольська 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.	0118240	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	8240	0380	Заходи та роботи з територіальної оборони	2256300000	(код бюджету)

Витатки (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							
	середня вартість матеріалів	0	0	0,00	5000	4000	0,80
	середні витрати для придбання основних засобів, предметів, запасів та матеріалів	1970,4	1970,4	1,00	2200	2200	1,00
- показники якості							
	рівень забезпеченості підрозділів територіальної оборони матеріально-технічними засобами	100	100	1,00	100	100	1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення.

$$\left( \frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}} \right)$$

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

	Звичайна 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:

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

$$I_{(эфф)}_{звіт} = ((4000/5000) + (2200/2200)) / 2 * 100 = 90$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)}звіт = ((100/100)) / 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сфф)баз} = \sum \frac{\Pi_{(сфф)баз} / факт}{\Pi_{(сфф)баз} / план} * 100$$

$$I_{(сфф)баз} = ((1970,4/1970,4)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф) план}}{I_{(сф) баз}}$$

$$\Pi = 90 / 100 = 0,9$$

Оскільки  $\Pi = 0,9$ , що відповідає критерію оцінки  $0,85 \leq \Pi < 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(сф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 90 + 100 + 15 = 205 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконанні.

\* Замовляється всі програми використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Замовляється покращення щодо прямих виділення обсягів видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Замовляється покращення щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

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.

0118240

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

8240

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0380

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

Заходи та роботи з територіальної оборони

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 та роботи з територіальної оборони	205	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)