

ОШІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік

1.	01000000	Теофіпольська селищна рада	(найменування головних розпорядників коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
2.	01100000	Теофіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за СДРПОУ)
3.	01140300	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	2256300000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми  
Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

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
1.1	Видатки (налічні кредити) КЕКВ 2250- видатки на відрядження	4 440,21	555,84	4 996,05	4 144,58	801,98	4 946,56	-295,63	246,14	-49,50
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли у зв'язку із збільшенням, через військовий стан, дисциплінарних заходів	15,12	0,00	15,12	8,37	0,00	8,37	-6,75	0,00	-6,75
1.3	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення за рахунок безкоштовного придбання матеріальних цінностей та спонсорської допомоги	193,50	25,00	218,50	188,99	102,38	291,37	-4,51	77,38	72,87
1.4	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли через додатковий обсяг робіт	0,00	430,84	430,84	0,00	529,84	529,84	0,00	99,00	99,00
1.5	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли через потреби в основні кошти через те, що не відбулось заплановане підвищення посадових окладів в поточному році	669,69	0,00	669,69	641,01	0,00	641,01	-28,68	0,00	-28,68
1.6	КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних) Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Додаткова потреба виникла з необхідністю ремонту внутрішньої електричної мережі	123,36	0,00	123,36	125,32	0,00	125,32	1,96	0,00	1,96
1.7	КЕКВ 2273-оплата електроенергії Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Економічне та раціональне використання енергоносіїв	34,00	0,00	34,00	30,80	0,00	30,80	-3,20	0,00	-3,20
1.8	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення за рахунок безкоштовного придбання матеріальних цінностей та спонсорської допомоги	0,00	100,00	100,00	0,00	169,76	169,76	0,00	69,76	69,76
1.9	КЕКВ 2111 Заробітна плата Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли через те, що не відбулось заплановане підвищення посадових окладів в поточному році	3 194,99	0,00	3 194,99	2 976,32	0,00	2 976,32	-218,67	0,00	-218,67
1.10	КЕКВ 2271-оплата теплопостачання Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Економічне та раціональне використання енергоносіїв	209,55	0,00	209,55	173,76	0,00	173,76	-35,79	0,00	-35,79

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

1.1	Видатки (налічні кредити) КЕКВ 2250- видатки на відрядження	4 440,21	555,84	4 996,05	4 144,58	801,98	4 946,56	-295,63	246,14	-49,50
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли у зв'язку із збільшенням, через військовий стан, дисциплінарних заходів	15,12	0,00	15,12	8,37	0,00	8,37	-6,75	0,00	-6,75
1.3	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення за рахунок безкоштовного придбання матеріальних цінностей та спонсорської допомоги	193,50	25,00	218,50	188,99	102,38	291,37	-4,51	77,38	72,87
1.4	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли через додатковий обсяг робіт	0,00	430,84	430,84	0,00	529,84	529,84	0,00	99,00	99,00
1.5	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли через потреби в основні кошти через те, що не відбулось заплановане підвищення посадових окладів в поточному році	669,69	0,00	669,69	641,01	0,00	641,01	-28,68	0,00	-28,68
1.6	КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних) Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Додаткова потреба виникла з необхідністю ремонту внутрішньої електричної мережі	123,36	0,00	123,36	125,32	0,00	125,32	1,96	0,00	1,96
1.7	КЕКВ 2273-оплата електроенергії Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Економічне та раціональне використання енергоносіїв	34,00	0,00	34,00	30,80	0,00	30,80	-3,20	0,00	-3,20
1.8	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення за рахунок безкоштовного придбання матеріальних цінностей та спонсорської допомоги	0,00	100,00	100,00	0,00	169,76	169,76	0,00	69,76	69,76
1.9	КЕКВ 2111 Заробітна плата Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Відхилення виникли через те, що не відбулось заплановане підвищення посадових окладів в поточному році	3 194,99	0,00	3 194,99	2 976,32	0,00	2 976,32	-218,67	0,00	-218,67
1.10	КЕКВ 2271-оплата теплопостачання Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Економічне та раціональне використання енергоносіїв	209,55	0,00	209,55	173,76	0,00	173,76	-35,79	0,00	-35,79



	динаміка збільшення кількості користувачів бібліотек у порівнянні з кількістю населення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	98,6	0	98,6	98,6	0	98,6	0	0
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	98	0	98	98	0	98	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованим на забезпечення діяльності бібліотек

#### 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	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
	затрат												
	кількість установ (бібліотек),	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість ставок усього	26,75	0,00	26,75	26,75	0,00	26,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на забезпечення діяльності бібліотек	3 464,91	530,62	3 995,53	4 144,58	805,76	4 950,34	19,62	51,85	23,90	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	26,75	0,00	26,75	26,75	0,00	26,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	продукту												
	число читачів	12,10	0,00	12,10	11,20	0,00	11,20	-7,44	0,00	-7,44	0,00	0,00	-7,44
	бібліотечний фонд	185,73	0,00	185,73	173,40	0,00	173,40	-6,64	0,00	-6,64	0,00	0,00	-6,64
	бібліотечний фонд	1 573,40	0,00	1 573,40	1 789,80	0,00	1 789,80	13,75	0,00	13,75	0,00	0,00	13,75
	кількість книговидач	213 132,00	0,00	213 132,00	210 500,00	0,00	210 500,00	-1,23	0,00	-1,23	0,00	0,00	-1,23
	бібліотечний фонд книг	1 569,10	0,00	1 569,10	1 785,50	0,00	1 785,50	13,79	0,00	13,79	0,00	0,00	13,79
	кількість користувачів бібліотек у порівнянні з кількістю населення	48,20	0,00	48,20	81,00	0,00	81,00	68,05	0,00	68,05	0,00	0,00	68,05
	ефективності												
	середні затрати на обслуговування одного читача	0,29	0,00	0,29	0,29	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість книговидач на одного працівника (ставку),	7 104,40	0,00	7 104,40	7 104,40	0,00	7 104,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	якості												
	динаміка збільшення кількості користувачів бібліотек у порівнянні з кількістю населення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	16,90	0,00	16,90	98,60	0,00	98,60	483,43	0,00	483,43	0,00	0,00	483,43
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	22,00	0,00	22,00	98,00	0,00	98,00	345,45	0,00	345,45	0,00	0,00	345,45

#### 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	
			з урахуванням змін		період		Відхилення		Виконано всього		Залишок фінансування на майбутні періоди	
			4	5	6=5-4	7	8=3-7	9	10	11	12	13
1	2	3										
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:												
2.	Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X

Пояснення щодо причин відхилення касових витратків від планового показника:						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратків:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X
2.2	Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	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, 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 є ефективною щодо надання якісних послуг з бібліотечного обслуговування населення

корисності бюджетної програми

бюджетна програма корисна для забезпечення громадян документами та інформацією, спряме професійному та освітньому розвитку громадян

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова

  
(підпис)

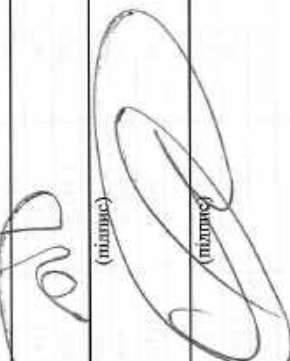
Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)



# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(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.	0114030	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	
				(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	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	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
показники ефективності							
	середні затрати на обслуговування одного читача	0,234	0,286	1,22	0,363	0,363	1,00
	кількість книговидач на одного працівника (ставку).	7300	7104,4	0,97	11717,17	9883	0,84
показники якості							
	динаміка збільшення кількості користувачів бібліотек у порівнянні з кількістю населення в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	16,9	16,9	1,00	98,6	98,65	1,00
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	22	22	1,00	98,6	98,65	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I(эфф.)звіт = ((0,363/0,363)+(9883/11717,17)) / 2 * 100 = 92,17$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(як.)звіт = ((98,65/98,6)+(98,65/98,6)) / 2 * 100 = 100,05$$

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

$$\bar{I}_{(ефф.баз)} = \sum \frac{\Pi_{(ефф.баз) \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф.баз) \text{ план}}} \cdot 100$$

$$I_{(ефф.баз)} = ((0,286/0,234) + (7104,4/7300)) / 2 \cdot 100 = 109,77$$

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

$$I_1 = 92,17 / 109,77 = 0,84$$

Оскільки  $I_1 = 0,84$ , 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(ак) + I_3,$$

$$\Sigma = 92,17 + 100,05 + 0 = 192,22 - \text{Середня ефективність}$$

Враховуючи аналіз стану результативних показників, можна дійти висновку, що зазначені відхилення не стали причиною неефективного використання програми. Програма виконана згідно економічного та раціонального використання бюджетних коштів. Завдяки цільовому використанню коштів, передбаченим даною бюджетною програмою, працівники мали змогу належним чином виконувати покладені на них посадові обов'язки, утримувати приміщення бібліотек, оплачувати комунальні та інші послуги

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за направом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2024 рік

1. 0100000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Теорінопольська селищна рада  
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774  
(код за ЄДРПОУ)

2. 0110000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Теорінопольська селищна рада  
(найменування відповідального виконавця)

04405774  
(код за ЄДРПОУ)

3. 0114030  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

4030  
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0824  
(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Забезпечення діяльності бібліотек  
(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	Забезпечення діяльності бібліотек	0	192,22	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, прізвище)