

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

№ з/п		Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.		Залишок на початок року	X	16,360	X
		в т.ч.			
1.1		власних надходжень	X	16,360	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: -залишок коштів від надходжень платіжних послуг з основної діяльності та спонсорської допомоги					
2.		Надходження	0,000	165,318	165,318
		в т.ч.			
2.1		власні надходження	0,000	60,818	60,818
2.2		надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3		повернення кредитів	0,000	104,500	104,500
2.4		інші надходження	0,000		
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: - надходження платіжних послуг з основної діяльності та спонсорської допомоги					
3.		Залишок на кінець року	X	20,160	X
		в т.ч.			
3.1		власних надходжень	X	20,160	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: -залишок коштів від надходжень платіжних послуг з основної діяльності та спонсорської допомоги					

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
затрат													
кількість установ (бібліотек),													
кількість ставок усього													
кількість на забезпечення діяльності бібліотек													
виплати на забезпечення діяльності бібліотек													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів, енергоефективні заходи управління													
продукту													
число читачів													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшилась кількість читачів													
бібліотечний фонд													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення утворення за рахунок списання застарілої літератури													
бібліотечний фонд													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшилась кількість коштів на придбання літератури													
ефективності													
кількість книгочитачів на одного працівника (ставка),													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшилась кількість відвідувачів													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів													
якості													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів													
динаміка збільшення кількості книгочитачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення книгочитачів за рахунок збільшення числа читачів													

гривень

динаміка збільшення кількості користувачів бібліотек у порівнянні з кількістю населення в плановому періоді відносно до фактичного показника попереднього періоду	92	0	92	99,1	0	99,1	7,1	0	7,1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшено відсоток користувачів бібліотек з кількістю населення в загальному з запровадженням військового стану та коливанням кількості користувачів за рахунок внутрішньої переміщення осіб									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведення витраток на напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Бюджетні кошти використовувались в межах кошторисних призначень і за цільовим призначенням. Відхилення між затвердженими та фактичними показниками не стали причиною неефективного виконання програми.

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												
1.1	Витрати (надані кредити)												
	КЕКВ 22-30 - витрати на відраджень	4 144 576,07	801 980,25	4 946 556,32	3 989 168,04	161 518,03	4 150 686,07	-3,75	-79,86	-16,09			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення виникли внаслідок зменшення кількості відраджень через онлайн-заходи	8 366,10	0,00	8 366,10	8 710,10	0,00	8 710,10	4,11	0,00	4,11			
1.2	КЕКВ 2210 Преміє, матеріали, обладнання та інвентар	188 989,04	102 378,00	291 367,04	138 788,00	0,00	138 788,00	-26,56	-100,00	-52,37			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення виникли по загальному фонду тому, що не надійшли підтверджені документи на оплату, а по спеціальному фонду зменшилась сума надходжень за послуги установи												
1.3	Капітальний ремонт інших об'єктів	0,00	529 842,80	529 842,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00			
1.4	КЕКВ 2120 - нарахування на оплату праці	641 010,27	0,00	641 010,27	615 753,44	0,00	615 753,44	-3,94	0,00	-3,94			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення через відсутність потреби в коштах												
1.5	КЕКВ 2240 Оплата послуг (крім комунальних)	125 321,79	0,00	125 321,79	82 241,10	0,00	82 241,10	-34,38	0,00	-34,38			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення виникли тому, що фактична потреба в послугах на поточний рік виявилася меншою, ніж потреба в минулому році												
1.6	КЕКВ 2273 - оплата електроенергії	30 803,54	0,00	30 803,54	55 364,16	0,00	55 364,16	79,73	0,00	79,73			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Витрати на електроенергію вищі за попередній рік через різницю в вартості в розрізі років												
1.7	КЕКВ 2111 Заробітна плата	2 976 321,28	0,00	2 976 321,28	2 886 639,19	0,00	2 886 639,19	-3,01	0,00	-3,01			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення виникли через наявність вакантних посад протягом звітного періоду, та кількість тривалих лікарняних за рахунок ПФУ												
1.8	КЕКВ 2271 - оплата теплопостачання	173 764,05	0,00	173 764,05	190 647,19	0,00	190 647,19	9,72	0,00	9,72			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення утворились за рахунок уточнення в 2025 році фактичних розмірів опалювальної площі												
1.9	КЕКВ 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	169 759,45	169 759,45	0,00	161 518,03	161 518,03	0,00	-4,85	-4,85			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Різниця ціни на товари, що відраховується між попереднім та звітним роком												
1.10	КЕКВ 2272 - оплата волопостачання та водовідведення	0,00	0,00	0,00	3 584,86	0,00	3 584,86	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення відсутні												
1.11	КЕКВ 2282 - окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0,00	0,00	0,00	7 440,00	0,00	7 440,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення відсутні												
	затрат												
	середнє число опрацьованих (співкоп) - усього	26,75	0,00	26,75	26,75	0,00	26,75	0,00	0,00	0,00			
	кількість установ (бібліотек)	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00			
	кількість створеного усього	26,75	0,00	26,75	26,75	0,00	26,75	0,00	0,00	0,00			
	виплати на забезпечення діяльності бібліотек	4 144 576,07	801 980,25	4 946 556,32	3 989 168,04	161 518,03	4 150 686,07	-3,75	-79,86	-16,09			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економічне та відносне використання бюджетних коштів, енергоефективні заходи з управління продукту												
	число читачів	11,20	0,00	11,20	11,30	0,00	11,30	0,89	0,00	0,89			

гривень

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшилась кількість читачів бібліотечний фонд	173,40	0,00	173,20	0,00	173,20	-0,12	0,00	-0,12
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відхилення утворення застарілої літератури бібліотечний фонд	1 789 800,00	0,00	1 789 800,00	0,00	1 935 400,00	8,13	0,00	8,13
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшилась кількість копій на придбання літератури	210 500,00	0,00	210 500,00	0,00	210 427,00	-0,03	0,00	-0,03
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: зменшення числа читачів	1 789 800,00	0,00	1 789 800,00	0,00	1 789 800,00	0,24	0,00	0,24
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшилась кількість копій на придбання літератури	51,00	0,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відхилення відсутні	8 863,00	0,00	8 863,00	0,00	8 954,00	1,03	0,00	1,03
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення кількості читачів	342,53	0,00	342,53	0,00	353,02	3,06	0,00	3,06
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відхилення утворення за рахунок підвищення складів працівників, зайнятих обслуговуванням читачів	98,00	0,00	98,00	0,00	99,10	1,12	0,00	1,12
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення кількості читачів	98,60	0,00	98,60	0,00	99,10	0,51	0,00	0,51

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
1.	Накопичення всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Накопичення 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
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами	X	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. На кінець року по програмі кредиторської заборгованості немає.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми
Програма є актуальною для поточної 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, сприяє професійному та освітньому розвитку громадян

довгострокових наслідків бюджетної

Програма є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Теоріопольська селишна рада Хмельницького району Хмельницької області

Забезпечення діяльності бібліотек

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовувались обернені значення $\left(\frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}}\right)$.

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(\omega\phi\phi)} = \sum \frac{\Pi_{(\omega\phi\phi)\phi\phi\phi\phi}}{\Pi_{(\omega\phi\phi\phi)\phi\phi\phi\phi}} \div Z_{(\omega\phi\phi)} * 100$$

$$n(\text{red})_{\text{var}} = ((353.02/436) + (8954/8680)) / 2 * 100 = 92.06$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програм;

$$\bar{I}_{(n+1)} = \sum \frac{P_{(n+1)j} q_{(n+1)j}}{P_{(n+1)}} * 100$$

$$f(g_k)_{\text{unit}} = ((99.1/92) + (99.1/92)) / 2 * 100 = 107.72$$

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

$$\bar{I}_{(ефрф, баз)} = \sum \frac{I_{(ефрф, баз), факт}}{I_{(ефрф, баз), план}} \cdot Z_{(ефрф, баз)} \cdot 100$$

$$I_{(ефф.) баз} = ((342,53/362,68) + (8863/11717,17)) / 2 \cdot 100 = 85,04$$

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

$$I_1 = 92,06 / 85,04 = 1,08$$

Оскільки $I_1 = 1,08$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 92,06 + 107,72 + 25 = 224,78 - \text{Висока ефективність}$$

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

* Значенняється від програми використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значенняється покращення щодо причин відхилення обсягу часових витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значенняється покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

Теофінольська селишна рада Хмельницького району Хмельницької області

04405774

(код за ЄДРПОУ)

1. 0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

2. 0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Теофінольська селишна рада

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3. 0114030

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

4030

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0824

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

Забезпечення діяльності бібліотек

2256300000

(код бюджету)

(набумування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого 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	224,78	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)