

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	1000000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
2.	1010000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	1014030 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0824 Забезпечення діяльності бібліотек <small>(КФКВК) (найменування бюджетної програми)</small>

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:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	9 923 560,72	11 500,00	9 935 060,72	9 328 108,54	658 523,43	9 986 631,97	-595 452,18	647 023,43	51 571,25
1	<i>Забезпечення діяльності бібліотек Коростенської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети</i>	9 923 560,72	11 500,00	9 935 060,72	9 328 108,54	658 523,43	9 986 631,97	-595 452,18	647 023,43	51 571,25

Економія виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та на виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники використовували відпустки за свій рахунок; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженнями і видатками впродовж року по благодійним внескам, а також збільшились надходження від списання та здачі на макулатуру застарілої та морально - зношеної літератури. Під час внесення змін до кошторису по спец. фонду (власні надходження бюджетних установ), зміни до паспортів бюджетної програми не вносяться.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	22 739,41	22 739,41
<small>Надходження коштів протягом минулого року перевищили касові видатки по установі, що і спричинило виникнення залишку на початок року.</small>				
1.1	власних надходжень	0,00	18 448,19	18 448,19
1.2	інших надходжень	0,00	4 291,22	4 291,22
2.	Надходження	669 059,93	658 523,43	-10 536,50
<small>Власні надходження установи - платні послуги, надходження від оренди приміщення, благодійні внески по установі надходять та використовуються у зв'язку з потребою установи та на виконання законодавства України</small>				
2.1	власні надходження	27 500,00	16 963,50	-10 536,50
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	641 559,93	641 559,93	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	15 410,91	15 410,91
<small>Надходження коштів протягом року перевищили касові видатки по установі, що і спричинило виникнення залишку на кінець року.</small>				
3.1	власних надходжень	0,00	11 119,69	11 119,69
3.2	інших надходжень	0,00	4 291,22	4 291,22

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<small>Забезпечення діяльності бібліотек Коростенської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети</small>										
	Заграт									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	45,75	0,00	45,75	45,75	0,00	45,75	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) робітників	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	54,75	0,00	54,75	54,75	0,00	54,75	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ (бібліотек)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

	Продукту									
6	списання бібліотечного фонду	0,00	4,60	4,60	0,00	51,97	51,97	0,00	47,37	47,37
Згідно з рекомендаціями Міністерства культури та інформаційної політики України щодо актуалізації бібліотечних фондів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України були списані всі російськомовні видання з книжкових фондів установи										
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	7,50	7,50	0,00	172,27	172,27	0,00	164,77	164,77
Поповнення бібліотечного фонду збільшилось за рахунок літератури, що надійшла благодійно										
8	бібліотечний фонд	2 603,67	0,00	2 603,67	2 721,07	0,00	2 721,07	117,40	0,00	117,40
9	списання бібліотечного фонду	0,00	2,50	2,50	0,00	23,50	23,50	0,00	21,00	21,00
Згідно з рекомендаціями Міністерства культури та інформаційної політики України щодо актуалізації бібліотечних фондів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України були списані всі російськомовні видання з книжкових фондів установи										
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,10	0,10	0,00	2,26	2,26	0,00	2,16	2,16
Поповнення бібліотечного фонду збільшилось за рахунок літератури, що надійшла благодійно										
11	бібліотечний фонд	276,09	0,00	276,09	257,25	0,00	257,25	-18,84	0,00	-18,84
Бібліотечний фонд зменшився у зв'язку зі списанням російськомовної та морально зношеної літератури згідно з рекомендаціями Міністерства культури та інформаційної політики України щодо актуалізації бібліотечних фондів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України										
12	число читачів	22,30	0,00	22,30	22,50	0,00	22,50	0,20	0,00	0,20
13	кількість книговидач	448 037,00	0,00	448 037,00	448 037,00	0,00	448 037,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
14	кількість книговидач на одного працівника (ставка)	10 012,00	0,00	10 012,00	10 012,00	0,00	10 012,00	0,00	0,00	0,00
15	середні затрати на обслуговування одного читача	445,00	0,52	445,52	414,58	0,75	415,33	-30,42	0,23	-30,19
Середні витрати на обслуговування одного читача зменшилась за рахунок економії витратів по установі.										
16	середні витрати на придбання одного примірника книжок	0,00	75,00	75,00	0,00	93,68	93,68	0,00	18,68	18,68
Затрати на придбання одного примірника збільшились за рахунок зростання цін на літературу										
Якості										
17	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,30	0,00	0,30	0,30	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Витатки(надані кредити)	8 185 752,25	232 226,93	8 417 979,18	9 328 108,54	658 523,43	9 986 631,97	113,96	283,57	118,63
1	<i>Забезпечення діяльності бібліотек Коростенської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети</i>	8 148 597,25	226 890,68	8 375 487,93	9 328 108,54	658 523,43	9 986 631,97	114,48	290,24	119,24
Касові витатки у 2024 році порівняно з 2023 роком збільшились у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та підвищення тарифів на комунальні послуги										
Затрат										
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	44,75	0,00	44,75	45,75	0,00	45,75	102,23	0,00	102,23
2	середнє число окладів (ставок) робітників	8,00	0,00	8,00	7,00	0,00	7,00	87,50	0,00	87,50
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	54,75	0,00	54,75	54,75	0,00	54,75	100,00	0,00	100,00
5	кількість установ (бібліотек)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
6	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	37 155,00	5 336,25	42 491,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кредиторська заборгованість у 2024 році відсутня										
Продукту										
7	списання бібліотечного фонду	0,00	487,85	487,85	0,00	51,97	51,97	0,00	10,65	10,65
Згідно з рекомендаціями Міністерства культури та інформаційної політики України щодо актуалізації бібліотечних фондів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України були списані всі російськомовні видання з книжкових фондів установи										
8	поповнення бібліотечного фонду	0,00	221,48	221,48	0,00	172,27	172,27	0,00	77,78	77,78
9	бібліотечний фонд	2 600,77	0,00	2 600,77	2 721,07	0,00	2 721,07	104,63	0,00	104,63
10	списання бібліотечного фонду	0,00	117,77	117,77	0,00	23,50	23,50	0,00	19,95	19,95
Згідно з рекомендаціями Міністерства культури та інформаційної політики України щодо актуалізації бібліотечних фондів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України були списані всі російськомовні видання з книжкових фондів установи										
11	поповнення бібліотечного фонду	0,00	1,71	1,71	0,00	2,26	2,26	0,00	132,16	132,16
12	бібліотечний фонд	278,49	0,00	278,49	257,25	0,00	257,25	92,37	0,00	92,37
Бібліотечний фонд зменшився у зв'язку зі списанням російськомовної та морально зношеної літератури згідно з рекомендаціями Міністерства культури та інформаційної політики України щодо актуалізації бібліотечних фондів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації проти України										
13	число читачів	22,30	0,00	22,30	22,50	0,00	22,50	100,90	0,00	100,90
14	кількість книговидач	446 653,00	0,00	446 653,00	448 037,00	0,00	448 037,00	100,31	0,00	100,31
Ефективності										

15	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	9 981,00	0,00	9 981,00	10 012,00	0,00	10 012,00	100,31	0,00	100,31
16	середні затрати на обслуговування одного читача	367,07	10,41	377,48	414,58	0,75	415,33	112,94	7,20	110,03
Касові видатки у 2024 році порівняно з 2023 роком збільшились у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та підвищення тарифів на комунальні послуги										
17	середні витрати на придбання одного примірника книжок	0,00	129,29	129,29	0,00	93,68	93,68	0,00	72,46	72,46
	Якості									
18	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	24,80	0,00	24,80	0,30	0,00	0,30	1,21	0,00	1,21
19	Відсоток погашення заборгованості	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Повищення кредиторської заборгованості, зареєстрованої станом на 01.01.23р.	37 155,00	5 336,25	42 491,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кредиторська заборгованість у 2024 році відсутня										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Пояснення	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Фінансова дисципліна не порушена, по результату виконання бюджетної програми дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська заборгованість по загальному фонду та спеціальному фонду - відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Дана програма актуальна, забезпечує доступність громадян до документів та інформації, створює умови для задоволення духовних потреб громадян, сприяє професійному та освітньому розвитку громадян, комплектуванню та зберіганню бібліотечних фондів, їх облік, контроль за їх виконанням.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

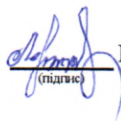
корисності бюджетної програм

Програма забезпечує права громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

довгострокових наслідків бюджетної програми

У зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер



Валентина ЛЕВИЦЬКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1000000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
(кпквк дб(мб))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
1010000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
(кпквк дб(мб))	(найменування відповідального виконавця)	
1014030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек
(кпквк дб(мб))	(кфквк)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням
2	Погашення заборгованості минулих років
3	Забезпечення рівних прав громадян на бібліотечне обслуговування можливими та доступними читачам способами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення діяльності бібліотек Коростенської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети														
	Ефективності													
1	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	7 699,00	0,00	9 981,00	0,00	1,30	0,00	10 012,00	0,00	10 012,00	0,00	1,00	0,00
2	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	416,82	7,45	367,07	10,41	1,14	0,72	445,00	0,52	414,58	0,75	1,07	0,69
3	середні витрати на придбання одного примірника книжок	грн.	0,00	83,33	0,00	129,29	0,00	0,64	0,00	75,00	0,00	93,68	0,00	0,30
	Якості													
4	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,04	0,00	24,80	0,00	620,00	0,00	0,30	0,00	0,30	0,00	1,00	0,00
5	Відсоток погашення заборгованості	відс.	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,00 + 1,07 + 0,69 + 0,80) / 4 * 100 = 89,18$$

89,18

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,30 + 1,14 + 0,72 + 0,64) / 4 * 100 = 94,80 = 89,18 / 94,80 = 0,9407 = 0,85 <= I < 1 = 15 \text{ балів}$$

15,00


Визначення ступеню ефективності

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

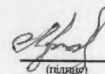
$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 89,18 + 100,00 + 15,00 = 204,18$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Начальник відділу культури і туризму


Ольга КОЗАЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер


Валентина ЛЕВИЦЬКА
(підпис)