

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 рік**

1.	<b>1000000</b>	<b>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</b>	<b>26295145</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>1010000</b>	<b>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</b>	<b>26295145</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>1014030</b>	<b>4030</b>	<b>0824</b>	<b>Забезпечення діяльності бібліотек</b>	<b>2555600000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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 напрямом 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>5 262 500,00</b>	<b>406 494,24</b>	<b>5 668 994,24</b>	<b>5 025 658,41</b>	<b>401 215,09</b>	<b>5 426 873,50</b>	<b>-236 841,59</b>	<b>-5 279,15</b>	<b>-242 120,74</b>
1.1	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	5 223 500,00	405 494,24	5 628 994,24	4 986 776,41	400 473,09	5 387 249,50	-236 723,59	-5 021,15	-241 744,74
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми через економію, яка виникла під час введення в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану: Загальний фонд 1. Хвороби працівників; 2. Відпустки без збереження заробітної плати; 3. Економічне використання комунальних послуг та енергоносіїв. Спеціальний фонд: Економічне використання коштів на придбання товарів і послуг.									
1.2	<b>Заходи інформатизації</b>	<b>39 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>38 882,00</b>	<b>742,00</b>	<b>39 624,00</b>	<b>-118,00</b>	<b>-258,00</b>	<b>-376,00</b>
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли з таких причин: Економічне використання коштів на заходи інформатизації.									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>41 748,540</b>	<b>X</b>

1.1	власних надходжень	X	38 724,380	X
1.2	інших надходжень	X	3 024,160	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч.				
власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Надходження від платних послуг, що надаються бюджетною установою			414 819,240	8 325,000
2.	Надходження	406 494,240		
в т.ч.				
2.1	власні надходження	306 494,240	314 819,240	8 325,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	100 000,000	100 000,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових по спеціальному фонду за рахунок платних послуг, що надаються бюджетною установою - сплата за макулатуру (списані книжки, журнали, брошури)				
3.	Залишок на кінець року	X	55 352,690	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	52 328,530	X
3.2	інших надходжень	X	3 024,160	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч.				
власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Надходження від платних послуг, що надаються бюджетною установою				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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									
	кількість установ (бібліотек),	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	бібліотечний фонд	134730	0	134730	123369	0	123369	-11361	0	-11361
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла в зв'язку з списанням застарілої та морально - зношеної літератури. Вилучено примірники російськомовної літератури та літератури авторів, які долучилися до акцій у підтримку військової агресії на території України (актуалізації бібліотечного фонду, згідно рекомендацій Міністерства культури та інформаційної політики від 23.05.2022 року.) Незначне поповнення бібліотечного фонду.										
	Кількість штатних одиниць	24	0	24	24	0	24	0	0	0
	продукту									
	число читачів	15500	0	15500	15244	0	15244	-256	0	-256
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Введенням воєнного стану на території України призвело до зменшення числа читачів.										
	кількість книговидач	296400	0	296400	312201	0	312201	15801	0	15801
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										
	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставка),	12350	0	12350	13008	0	13008	658	0	658
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										
	якості									
	% росту відвідувачів до попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	% росту книговидач до попереднього періоду	100	0	100	101	0	101	1	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>5 018 047,00</b>	<b>155 440,00</b>	<b>5 173 487,00</b>	<b>5 025 658,41</b>	<b>401 215,09</b>	<b>5 426 873,50</b>	<b>0,15</b>	<b>158,12</b>	<b>4,90</b>
1.1	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	4 978 049,00	153 860,00	5 131 909,00	4 986 776,41	400 473,09	5 387 249,50	0,18	160,28	4,98
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат										
1.2	Заходи інформатизації	39 998,00	1 580,00	41 578,00	38 882,00	742,00	39 624,00	-2,79	-53,04	-4,70
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат										
<b>затрат</b>										
	кількість установ (бібліотек),	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	бібліотечний фонд	126 271,00	0,00	126 271,00	123 369,00	0,00	123 369,00	-2,30	0,00	-2,30
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла в зв'язку з списанням застарілої та морально - зношеної літератури. Вилучено примірники російськомовної літератури та літератури авторів, які долучилися до акцій у підтримку військової агресії на території України (актуалізації бібліотечного фонду, згідно рекомендацій Міністерства культури та інформаційної політики від 23.05.2022 року.) Незначне поповнення бібліотечного фонду.										
	Кількість штатних одиниць	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
<b>продукту</b>										
	число читачів	15 124,00	0,00	15 124,00	15 244,00	0,00	15 244,00	0,79	0,00	0,79
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										
	кількість книговидач	308 991,00	0,00	308 991,00	312 201,00	0,00	312 201,00	1,04	0,00	1,04
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										
	<b>ефективності</b>									
	кількість книговидач на одного працівника (ставку),	12 874,00	0,00	12 874,00	13 008,00	0,00	13 008,00	1,04	0,00	1,04
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										
	<b>якості</b>									
	% росту відвідувачів до попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	% росту книговидачів до попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	101,00	0,00	101,00	1,00	0,00	1,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Реалізація бібліотекою стратегії розвитку читання, поповнення книжкового фонду сучасною українською літературою, збільшення відвідування бібліотеки.										

## 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.	<b>Надходження всього:</b>	X	100 000,000	100 000,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	100 000,000	100 000,000	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	100 000,000	100 000,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	100 000,000	100 000,000	0,000	X	X

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

Відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2026 року виникла дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 35810,45 грн. ( попередня оплата за природний газ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" ).

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання бюджетної програми щодо наданих законодавством повноважень виконані з незначними відхиленнями в кількісних показниках та за умови об'єктивної економії бюджетних коштів у порівнянні з їх запланованим обсягом, своєчасно затверджено паспорти бюджетної програми. Програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми

Програма дає можливість забезпечувати доступність для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів

довгострокових наслідків бюджетної

Директор

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature)*  
(Підпис)

Людмила ЗУБКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина ОЧКОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	<b>1000000</b>	<b>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</b>	<b>26295145</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>1010000</b>	<b>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</b>	<b>26295145</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>1014030</b>	<b>4030</b>	<b>0824</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Забезпечення діяльності бібліотек</b>	<b>2555600000</b>
		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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
<b>- показники ефективності</b>							
	кількість книговидач на одного працівника (ставку),	12350	12874	1,04	12350	13008	1,05
<b>- показники якості</b>							
	% росту книговидачів до попереднього періоду	100	100	1,00	100	101	1,01
	% росту відвідувачів до попереднього періоду	100	100	1,00	100	100	1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi) \text{ звіт}} = ((13008/12350)) / 1 * 100 = 105,33$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) \text{ звіт}} = ((101/100)+(100/100)) / 2 * 100 = 100,5$$

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

$$\bar{I}_{(еф\phi, баз)} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi баз) факт}}{\Pi_{(еф\phi баз) план}} \div Z_{(еф\phi баз)} * 100$$

$$I(еф\phi.) баз = ((12874/12350)) / 1 * 100 = 104,24$$

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

$$I_1 = 105,33 / 104,24 = 1,01$$

Оскільки  $I_1 = 1,01$ , 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 105,33 + 100,5 + 25 = 230,83 - \text{Висока ефективність}$$

Розбіжність по показникам затрат за загальним фондом склалися завдяки економічному використанню бюджетних коштів та енергоресурсів, відпусток без збереження заробітної плати, хвороби працівників. Введенням воєнного стану на території України призвело до зменшення числа читачів. Незначне поповнення бібліотечного фонду. Станом на 01.01.2026 року виникла дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 35810,45 грн. ( попередня оплата за природний газ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" ).

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

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

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

№ п/п	Напрямок використання бюджетних коштів	Фактичний обсяг витрат	Затверджений обсяг витрат	Відхилення	Пояснення
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2025 рік**

Додаток 1

1.	<u>1000000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>26295145</u> (код за ЄДРПОУ)	
2.	<u>1010000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>26295145</u> (код за ЄДРПОУ)	
3.	<u>1014030</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>4030</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0824</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<u>Забезпечення діяльності бібліотек</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
				<u>2555600000</u> (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	<b>Забезпечення діяльності бібліотек</b>	<b>230,83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор



(підпис)

Людмила ЗУБКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)