

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Прилуцька міська центральна бібліотека імені Любви Забашти Прилуцької міської ради Чернігівської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	14242244 (код за ЄДРПОУ)	2555600000 (код бюджету)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Орган з питань культури, національностей та релігій (найменування відповідального виконавця)	14242244 (код за ЄДРПОУ)	
3.	1014030 (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)

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":

тривень

№ 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	Видатки (надачі кредити)	5 234 100,00	91 000,00	5 325 100,00	5 018 047,00	155 440,00	5 173 487,00	-216 053,00	64 440,00	-151 613,00
1.1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплексування та зберігання бібліотечних фондів	5 195 100,00	90 000,00	5 285 100,00	4 978 049,00	153 860,00	5 131 909,00	-217 051,00	63 860,00	-153 191,00
	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. Відсутки без збереження заробітної плати;									
	3. Економічне використання комунальних послуг та енергоносіїв.									
	Спеціальний фонд									
	Перевищення касових видатків над сумою коштів, що затверджена в паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок отримання благодійних внесків та дарунків, грантів (Поларовані книги читачами для поповнення бібліотечного фонду)									
1.2	Заходи інформатизації	39 000,00	1 000,00	40 000,00	39 998,00	1 580,00	41 578,00	998,00	580,00	1 578,00
	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:									
	Збільшення ціни на заходи інформатизації.									

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

тривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення

1.	Залишок на початок року	X	34 049,040	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	31 024,880	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: Надходження від платників послуг, що надаються бюджетною установою				
2.	Надходження	91 000,000	163 139,500	72 139,500
в т.ч.				
2.1	власні надходження	11 000,000	83 139,500	72 139,500
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	80 000,000	80 000,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових по спеціальному фонду за рахунок отриманих благодійних внесків Грантів та дарунків				
3.	Залишок на кінець року	X	41 748,540	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	38 724,380	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: Надходження від платників послуг, що надаються бюджетною установою				

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											
	кількість установ (бібліотек), бібліотечний фонд	5	0	5		5	0	5		0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла в зв'язку з списанням застарілої та морально - зношеної літератури. Видучено 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.	134730	0	134730		126271	0	126271		-8459	0	-8459
	Кількість штатних одиниць	24	0	24		24	0	24		0	0	0
	продукту											
	число читачів	15500	0	15500		15124	0	15124		-376	0	-376
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Введенням востаннє на території України призвело до зменшення числа читачів	296400	0	296400		308991	0	308991		12591	0	12591
	кількість книговидач											
	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 книговидан на одного працівника (ставку).	12350	0	12350		12874	0	12874		524	0	524
	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		100	0	100		0	0	0

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

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року" :

гривень

№ 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	Видатки (надачі кредити)									
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	4 467 350,07	480 870,50	4 948 220,57	5 018 047,00	155 440,00	5 173 487,00	12,33	-67,68	4,55
		4 415 969,30	262 071,50	4 678 040,80	4 978 049,00	153 860,00	5 131 909,00	12,73	-41,29	9,70
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат	25 000,00	218 799,00	243 799,00	39 998,00	1 580,00	41 578,00	59,99	-99,28	-82,95
1.2	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення пояснюється відповідно зміною показників затрат									
1.3	Кредиторська заборгованість 2022 року	26 380,77	0,00	26 380,77	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення пояснюється відсутністю кредиторської заборгованості									
	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									
	затрат									
	кількість установ (бібліотек)	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	бібліотечний фонд	126 210,00	500,00	126 710,00	126 271,00	0,00	126 271,00	0,05	-100,00	-0,35
	Кількість штапних одиниць	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	продукту									
	число читачів	15 120,00	0,00	15 120,00	15 124,00	0,00	15 124,00	0,03	0,00	0,03
	кількість книговидач	296 410,00	0,00	296 410,00	308 991,00	0,00	308 991,00	4,24	0,00	4,24
	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставка).	12 350,00	0,00	12 350,00	12 874,00	0,00	12 874,00	4,24	0,00	4,24
	якості									
	% росту відвідувачів до попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	% росту книговидач до попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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 майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	80 000,000	80 000,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	80 000,000	80 000,000	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	0,000	0,000	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	80 000,000	80 000,000	0,000	X	X

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

Відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2025 року виникла дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 33 107,77 грн. (попередня оплата за природний газ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ГРЕЙДІНГ").

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання бюджетної програми щодо надання 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



Людмила ЗУБКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Валентина ОЧКОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	10000000	Придбання міської центральної бібліотеки імені Любові Зубашти Придлуцької міської ради Чернігівської області	(найменування готуваного розпорядника коштів місцевого бюджету)	14242244	(код за ЄДРПОУ)
2.	10100000	Орган з питань культури, національностей та релігій	(найменування відповідального виконавця)	14242244	(код за ЄДРПОУ)
3.	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	0824	2555600000	(код 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)	

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період			гривень
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість книговидач на одного працівника (ставка).	12350	12350	1,00	12350	12874	1,04
- показники якості							
	% росту книговидач до попереднього періоду	100	100	1,00	100	100	1,00
	% росту відвідувачів до попереднього періоду	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф.)звіт} = ((12874/12350)) / 1 * 100 = 104,24$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як.)звіт} = ((100/100)+(100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{\Pi_{(еффбаз)факт}}{\Pi_{(еффбаз)план}} \cdot \bar{Z}_{(еффбаз)} * 100$$

$$I_{(ефф,баз)} = ((12350/12350)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$I_1 = 104,24 / 100 = 1,04$$

Оскільки $I_1 = 1,04$, 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(жк) + I_1,$$

$$\Sigma = 104,24 + 100 + 25 = 229,24 - \text{Висока ефективність}$$

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 01.01.2025 року виникла дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 33107,77 грн. (попередня оплата за природний газ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ").

* Значиться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

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

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Прилуцька міська центральна бібліотека імені Любові Забашти Прилуцької міської ради Чернігівської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	14242244 (код за ЄДРПОУ)	
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Орган з питань культури, національностей та релігій (найменування відповідального виконавця)	14242244 (код за ЄДРПОУ)	
3.	1014030 (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)

2555600000

(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	229,24	0	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор



Людмила ЗУБКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)