ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1014030** 0824 Забезпечення діяльності бібліотек

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

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 напрямами 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)**	**3 132 300,00**	**100 000,00**	**3 232 300,00**	**2 973 459,30**	**242 744,59**	**3 216 203,89**	**-158 840,70**	**142 744,59**	**-16 096,11**
1	*Забезпечення доступності для громадян документів, інформації, бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою*	3 132 300,00	100 000,00	3 232 300,00	2 973 459,30	242 744,59	3 216 203,89	-158 840,70	142 744,59	**-16 096,11**
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов; по нарахуванням на оплату праці - переведення працівників на повну ставку.По спеціальному фонду: в зв'язку з надходженням від реалізації макулатури по коду 25010400"Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)" було придбано офісні стільці і клейові пістолети на суму 12100,00 грн.; за кодом 25020100 "Благодійні внески, гранти та дарунки" - отримали книги (натуральна форма) на суму 130646,59 грн.									

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	7 379,60	7 379,60
1.1	власних надходжень	0,00	7 379,60	7 379,60
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	242 746,59	236 105,39	-6 641,20
2.1	власні надходження	12 100,00	5 460,80	-6 639,20
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	230 646,59	230 644,59	-2,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	740,40	740,40

3.1	власних надходжень	0,00	740,40	740,40
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
Забезпечення доступності для громадян документів, інформації, бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою										
	Затрат									
1	обсяг видатків на забезпечення діяльності Пирятинської публічної бібліотеки	3 132 300,00	100 000,00	3 232 300,00	2 973 459,03	99 998,00	3 073 457,03	-158 840,97	-2,00	-158 842,97
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов; по нарахуванням на оплату праці - переведення працівників на повну ставку.										
2	кількість бібліотек	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
3	кількість бібліотек-філій	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
4	середньорічна кількість штатних одиниць:	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
5	в тому числі чоловіків	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
6	в тому числі жінок	34,00	0,00	34,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
	Продукту									
7	число читачів	7 400,00	0,00	7 400,00	9 482,00	0,00	9 482,00	2 082,00	0,00	2 082,00
Збільшення за рахунок внутрішньопереміщених осіб										
8	кількість книговидач	88 000,00	0,00	88 000,00	142 227,00	0,00	142 227,00	54 227,00	0,00	54 227,00
Збільшення за рахунок внутрішньопереміщених осіб										
	Ефективності									
9	середні витрати на утримання одної штатної одиниці	130 512,50	0,00	130 512,50	123 894,13	0,00	123 894,13	-6 618,37	0,00	-6 618,37
Відхилення виникло внаслідок економії коштів по енергоносіям та нарахувань на оплату праці.										
10	середні витрати на обслуговування одного читача	423,28	13,51	436,79	313,59	10,55	324,14	-109,69	-2,96	-112,65
Відхилення пояснюється збільшенням кількості читачів.										
	Якості									
11	динаміка обсягу видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	120,49	0,00	120,49	114,39	0,00	114,39	-6,10	0,00	-6,10
Відхилення не є суттєвими										
12	динаміка витрат на одного читача в порівнянні з минулим роком	120,50	0,00	120,50	118,34	0,00	118,34	-2,16	0,00	-2,16
Відхилення не є суттєвим.										

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
	Видатки(надані кредити)	**2 599 504,00**	**88 461,00**	**2 687 965,00**	**2 973 459,30**	**242 744,59**	**3 216 203,89**	**114,39**	**274,41**	**119,65**
1	*Забезпечення доступності для громадян документів, інформації, бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою*	2 599 504,00	88 461,00	2 687 965,00	2 973 459,30	242 744,59	3 216 203,89	114,39	274,41	**119,65**
Відхилення виникли в зв'язку з тим, що сільські бібліотеки в минулому році перебували на простої. Відповідно у 2023 році видатки на енергоносії і оплату праці були збільшені.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на забезпечення діяльності Пирятинської публічної бібліотеки	2 599 504,00	0,00	2 599 504,00	2 973 459,03	99 998,00	3 073 457,03	114,39	0,00	118,23
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов; по нарахуванням на оплату праці - переведення працівників на повну ставку.										
2	кількість бібліотек	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні.										
3	кількість бібліотек-філій	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні.										
4	середньорічна кількість штатних одиниць:	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні.										
5	в тому числі чоловіків	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні.										
6	в тому числі жінок	34,00	0,00	34,00	34,00	0,00	34,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні.										
	Продукту									
7	число читачів	9 810,00	0,00	9 810,00	9 482,00	0,00	9 482,00	96,66	0,00	96,66
8	кількість книговидач	133 400,00	0,00	133 400,00	142 227,00	0,00	142 227,00	106,62	0,00	106,62
Збільшення за рахунок внутрішньопереміщених осіб										
	Ефективності									
9	середні витрати на утримання одної штатної одиниці	108 312,67	0,00	108 312,67	123 894,13	0,00	123 894,13	114,39	0,00	114,39
Відхилення виникло внаслідок економії коштів по енергоносіям та нарахувань на оплату праці.										
10	середні витрати на обслуговування одного читача	264,99	0,00	264,99	313,59	10,55	324,14	118,34	0,00	122,32
В зв'язку з тим, що сільські бібліотеки в минулому році були були на простої. Відповідно у 2023 році видатки на енергоносії і оплату праці були збільшені.А також за рахунок придбання у 2023 році друкованих книг для поповнення бібліотечного фонду по спеціальному фонду.										
	Якості									
11	динаміка обсягу видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	59,41	0,00	59,41	114,39	0,00	114,39	192,54	0,00	192,54
Відхилення виникли в зв'язку з тим, що сільські бібліотеки в минулому році були були на простої. Відповідно у 2023 році видатки на енергоносії і оплату праці були збільшені										
12	динаміка витрат на одного читача в порівнянні з минулим роком	77,43	0,00	77,43	118,34	0,00	118,34	152,83	0,00	152,83
Відхилення виникли в зв'язку з тим, що сільські бібліотеки в минулому році були були на простої. Відповідно у 2023 році видатки на енергоносії і оплату праці були збільшені.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	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 відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальна.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма корисна для забезпечення доступності для громадян документами та інформацією, створює умови для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяє професійному та освітньому розвитку громадян.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання якіснихї послуг з бібліотечного обслуговування населення, програма має довгострокові терміни реалізації.

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1000000 Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

1014030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та

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 доступності для громадян документів, інформації, бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою														
	Ефективності													
1	середні витрати на утримання одної штатної одиниці	грн.	108 312,67	0,00	108 312,67	0,00	**1,00**	**0,00**	130 512,50	0,00	123 894,13	0,00	**1,05**	**0,00**
2	середні витрати на обслуговування одного читача	грн.	351,28	0,00	264,99	0,00	**1,33**	**0,00**	423,28	13,51	313,59	10,55	**1,35**	**1,28**
	Якості													
3	динаміка обсягу видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	відс.	59,41	0,00	59,41	0,00	**1,00**	**0,00**	120,49	0,00	114,39	0,00	**1,05**	**0,00**
4	динаміка витрат на одного читача в порівнянні з минулим роком	відс.	84,35	0,00	77,43	0,00	**1,09**	**0,00**	120,50	0,00	118,34	0,00	**1,02**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,05+1,35+1,28) / 3 * 100 = 122,79 **122,79**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,05+1,02) / 2 * 100 = 103,58 **103,58**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00+1,33) / 2 * 100 = 116,28 = 122,79 / 116,28 = 1,0560 = I >= 1 = 25 балів **25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E = I(еф) + I(як) + I(1) = **122,79** + **103,58** + **25,00** = **251,37**

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

Начальник відділу _____ Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

(підпис)

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)