

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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:

Сприяння професійному та освітньому розвитку громадян

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
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>3 931 716,00</b>	<b>236 522,00</b>	<b>4 168 238,00</b>	<b>3 931 712,41</b>	<b>236 521,87</b>	<b>4 168 234,28</b>	<b>-3,59</b>	<b>-0,13</b>	<b>-3,72</b>
1	<i>Забезпечення доступності для громадян документів, інформації бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою</i>	3 931 716,00	236 522,00	4 168 238,00	3 931 712,41	236 521,87	4 168 234,28	-3,59	-0,13	-3,72
Відхилення незначне										

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	2 734,50	2 734,50
1.1	власних надходжень	0,00	2 734,50	2 734,50
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	238 260,67	238 260,67	0,00
2.1	власні надходження	1 738,80	1 738,80	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	236 522,00	236 522,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	4 473,30	4 473,30
3.1	власних надходжень	0,00	4 473,30	4 473,30
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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
Забезпечення доступності для громадян документів, інформації бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою										
<b>Затрат</b>										
1	видатки на утримання Пирятинської публічної бібліотеки	3 931 716,00	236 522,00	4 168 238,00	3 931 712,41	236 521,87	4 168 234,28	-3,59	-0,13	-3,72
розбіжність незначна										
2	середньорічна кількість штатних одиниць бібліотекарів всього, в тому числі	19,25	0,00	19,25	19,25	0,00	19,25	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	місто	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
4	сільська місцевість	15,25	0,00	15,25	15,25	0,00	15,25	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
5	середньорічна кількість штатних одиниць всього в тому числі :	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
6	керівники	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
7	спеціалісти	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
8	бібліотекарі	19,25	0,00	19,25	19,25	0,00	19,25	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
9	технічний та обслуговуючий персонал	1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
10	кількість населення всього, в тому числі, що проживають	29 735,00	0,00	29 735,00	27 389,00	0,00	27 389,00	-2 346,00	0,00	-2 346,00
розбіжність виникла в зв'язку із змінами місця проживання зареєстрованих осіб										
11	місто	16 242,00	0,00	16 242,00	14 307,00	0,00	14 307,00	-1 935,00	0,00	-1 935,00
розбіжність виникла в зв'язку із змінами місця проживання зареєстрованих осіб										
12	сільська місцевість	13 493,00	0,00	13 493,00	13 082,00	0,00	13 082,00	-411,00	0,00	-411,00
розбіжність виникла в зв'язку із змінами місця проживання зареєстрованих осіб										
<b>Продукту</b>										
13	кількість читачів всього, в тому числі	9 615,00	0,00	9 615,00	8 473,00	0,00	8 473,00	-1 142,00	0,00	-1 142,00
розбіжності пов'язані з воєнним станом, населення відчуває постійний стрес, що суттєво знижує зацікавленість до відвідування бібліотеки та читання книг										
14	місто	2 700,00	0,00	2 700,00	2 066,00	0,00	2 066,00	-634,00	0,00	-634,00
розбіжності пов'язані з воєнним станом, населення відчуває постійний стрес, що суттєво знижує зацікавленість до відвідування бібліотеки та читання книг										
15	сільська місцевість	6 915,00	0,00	6 915,00	6 407,00	0,00	6 407,00	-508,00	0,00	-508,00
розбіжності пов'язані з воєнним станом, населення відчуває постійний стрес, що суттєво знижує зацікавленість до відвідування бібліотеки та читання книг										
16	бібліотечний фонд	147 506,00	0,00	147 506,00	133 900,00	0,00	133 900,00	-13 606,00	0,00	-13 606,00

розбіжності за рахунок списання книг, які надруковано російською мовою										
17	бібліотечний фонд	2 021 308,00	0,00	2 021 308,00	2 215 751,00	0,00	2 215 751,00	194 443,00	0,00	194 443,00
розбіжності за рахунок збільшення вартості книг, що придбані										
18	поповнення бібліотечного фонду	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
19	поповнення бібліотечного фонду	0,00	234 287,00	234 287,00	0,00	234 287,00	234 287,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
20	списання бібліотечного фонду	0,00	17 100,00	17 100,00	0,00	15 106,00	15 106,00	0,00	-1 994,00	-1 994,00
розбіжності відбулися через списання меншої кількості книг										
21	списання бібліотечного фонду	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	39 844,00	39 844,00	0,00	19 844,00	19 844,00
розбіжності за рахунок списання книг більшою вартістю чим планувалось										
22	кількість книговидач	164 780,00	0,00	164 780,00	144 400,00	0,00	144 400,00	-20 380,00	0,00	-20 380,00
розбіжності за рахунок переходу читачів на електронні та аудіокниги, зниженням інтересу до читання серед учнів 10-11 класів										
<b>Ефективності</b>										
23	кількість книговидач на одну штатну одиницю бібліотекаря	8 560,00	0,00	8 560,00	7 501,00	0,00	7 501,00	-1 059,00	0,00	-1 059,00
розбіжності в зв'язку з переходом читачів на електронні та аудіокниги, зниженням інтересу до читання серед учнів 10-11 класів, кількість книговидач на одну штатну одиницю бібліотекаря зменшилась										
24	середні витрати на обслуговування одного читача	433,51	0,00	433,51	491,94	0,00	491,94	58,43	0,00	58,43
в зв'язку зі зменшенням читачів відповідно збільшились витрати на одного читача										
25	кількість читачів на одну штатну одиницю бібліотекаря, в тому числі:	499,00	0,00	499,00	440,00	0,00	440,00	-59,00	0,00	-59,00
через зшення читачів відповідно збільшились витрати на одного читача										
26	місто	675,00	0,00	675,00	516,50	0,00	516,50	-158,50	0,00	-158,50
через зшення читачів відповідно збільшились витрати на одного читача										
27	сільська місцевість	453,00	0,00	453,00	420,13	0,00	420,13	-32,87	0,00	-32,87
через зшення читачів відповідно збільшились витрати на одного читача										
<b>Якості</b>										
28	динаміка кількості книговидач у плановоу періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	115,15	0,00	115,15	100,90	0,00	100,90	-14,25	0,00	-14,25
відхилення за рахунок переходу читачів на електронні та аудіокниги, зниженням інтересу до читання серед учнів 10-11 класів										
29	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
30	коефіцієнт списання бібліотечного фонду	0,00	0,12	0,12	0,00	0,11	0,11	0,00	-0,01	-0,01
розбіжність незначна										
31	відсоток охоплення послугою на бібліотечне обслуговування	32,33	0,00	32,33	30,94	0,00	30,94	-1,39	0,00	-1,39
розбіжності в зв'язку із зменшенням читачів, переходу читачів на електронні та аудіокниги, зниження інтересу до читання серед учнів 10-11 класів відсоток охоплення послугою на бібліотечне обслуговування зменшився										
32	місто	16,62	0,00	16,62	14,44	0,00	14,44	-2,18	0,00	-2,18
розбіжності в зв'язку із зменшенням читачів, переходу читачів на електронні та аудіокниги, зниження інтересу до читання серед учнів 10-11 класів відсоток охоплення послугою на бібліотечне обслуговування зменшився										
33	сільська місцевість	51,25	0,00	51,25	48,98	0,00	48,98	-2,27	0,00	-2,27

розбіжності в зв'язку із зменшенням читачів, переходу читачів на електронні та аудіокниги, зниження інтересу до читання серед учнів 10-11 класів відсоток охоплення послугою на бібліотечне обслуговування зменшився

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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	3 813 744,68	233 338,70	4 047 083,38	3 931 712,41	236 521,87	4 168 234,28	103,09	101,36	102,99
1	<i>Забезпечення доступності для громадян документів, інформації бібліотечних фондів Пирятинською публічною бібліотекою</i>	3 813 744,68	233 338,70	4 047 083,38	3 931 712,41	236 521,87	4 168 234,28	103,09	101,36	102,99
	<b>Затрат</b>									
1	видатки на утримання Пирятинської публічної бібліотеки	3 813 744,68	85 000,00	3 898 744,68	3 931 712,41	236 521,87	4 168 234,28	103,09	278,26	106,91
2	середньорічна кількість штатних одиниць бібліотекарів всього, в тому числі	0,00	0,00	0,00	19,25	0,00	19,25	0,00	0,00	0,00
3	місто	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	15,25	0,00	15,25	0,00	0,00	0,00
5	середньорічна кількість штатних одиниць всього в тому числі :	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	100,00	0,00	100,00
6	керівники	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	спеціалісти	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
8	бібліотекарі	0,00	0,00	0,00	19,25	0,00	19,25	0,00	0,00	0,00
9	технічний та обслуговуючий персонал	0,00	0,00	0,00	1,75	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00
10	кількість населення всього, в тому числі, що проживають	0,00	0,00	0,00	27 389,00	0,00	27 389,00	0,00	0,00	0,00
11	місто	0,00	0,00	0,00	14 307,00	0,00	14 307,00	0,00	0,00	0,00
12	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	13 082,00	0,00	13 082,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість бібліотек	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість бібліотек філій	26,00	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
15	кількість читачів всього, в тому числі	8 500,00	0,00	8 500,00	8 473,00	0,00	8 473,00	99,68	0,00	99,68
16	місто	0,00	0,00	0,00	2 066,00	0,00	2 066,00	0,00	0,00	0,00
17	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	6 407,00	0,00	6 407,00	0,00	0,00	0,00
18	бібліотечний фонд	0,00	0,00	0,00	133 900,00	0,00	133 900,00	0,00	0,00	0,00
19	бібліотечний фонд	0,00	627,00	627,00	2 215 751,00	1 500,00	2 217 251,00	0,00	239,23	353 628,55
20	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
21	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	234 287,00	234 287,00	0,00	0,00	0,00
22	списання бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	15 106,00	0,00	15 106,00	0,00	0,00	0,00
23	списання бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	39 844,00	0,00	39 844,00	0,00	0,00	0,00
24	кількість книговидач	143 100,00	0,00	143 100,00	144 400,00	0,00	144 400,00	100,91	0,00	100,91
	<b>Ефективності</b>									
25	кількість книговидач на одну штатну одиницю бібліотекаря	0,00	0,00	0,00	7 501,00	0,00	7 501,00	0,00	0,00	0,00

26	середні витрати на обслуговування одного читача	448,67	0,00	448,67	491,94	0,00	491,94	109,64	0,00	109,64
27	кількість читачів на одну штатну одиницю бібліотекаря, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	440,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00
28	місто	0,00	0,00	0,00	516,50	0,00	516,50	0,00	0,00	0,00
29	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	420,13	0,00	420,13	0,00	0,00	0,00
30	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	158 906,03	0,00	158 906,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	середні витрати на придбання однієї книжки	0,00	136,00	136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
32	динаміка кількості книговидач у плановою періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	100,90	0,01	100,91	0,00	0,00	0,00
33	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
34	коефіцієнт списання бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00
35	відсоток охоплення послугою на бібліотечне обслуговування	0,00	0,00	0,00	30,94	0,00	30,94	0,00	0,00	0,00
36	місто	0,00	0,00	0,00	14,44	0,00	14,44	0,00	0,00	0,00
37	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	48,98	0,00	48,98	0,00	0,00	0,00
38	динаміка обсягу видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	128,26	0,00	128,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	динаміка витрат на одного читача в порівнянні з минулим роком	143,07	0,00	143,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною для забезпечення доступності громадян до документів та інформації, створює умови для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяє професійному та освітньому розвитку громадян

довгострокових наслідків бюджетної програми

надання якісних послуг з бібліотечного обслуговування населення, програма має довгострокові терміни реалізації

Головний бухгалтер

Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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	Створення умов для забезпечення якісних послуг на бібліотечне обслуговування громадян

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 публічно бібліотекою

Ефективності															
1	кількість книговидач на одну штатну одиницю бібліотекаря	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 560,00	0,00	7 501,00	0,00	1,14	0,00
2	середні витрати на обслуговування одного читача	грн.	399,43	0,00	448,67	0,00	0,89	0,00	433,51	0,00	491,94	0,00	0,88	0,00	
3	кількість читачів на одну штатну одиницю бібліотекаря, в тому числі:	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499,00	0,00	440,00	0,00	1,13	0,00	
4	місто	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675,00	0,00	516,50	0,00	1,31	0,00	

5	сільська місцевість	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453,00	0,00	420,13	0,00	1,08	0,00
6	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	159 770,83	0,00	158 906,03	0,00	0,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	середні витрати на придбання однієї книжки	грн.	0,00	266,00	0,00	136,00	0,00	1,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>														
8	динаміка кількості книговидач у плановоу періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,15	0,01	100,90	0,01	1,14	1,00
9	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	кількість	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	1,00
10	коефіцієнт списання бібліотечного фонду	кількість	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00	0,11	0,00	1,09	0,00
11	відсоток охоплення послугою на бібліотечне обслуговування	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,33	0,00	30,94	0,00	0,96	0,00
12	місто	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,62	0,00	14,44	0,00	0,87	0,00
13	сільська місцевість	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,25	0,00	48,98	0,00	0,96	0,00
14	динаміка обсягу видатків на утримання установи в порівнянні з минулим роком	відс.	128,96	0,00	128,26	0,00	1,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	динаміка витрат на одного читача в порівнянні з минулим роком	відс.	127,37	0,00	143,07	0,00	0,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,14 + 0,88 + 1,13 + 1,31 + 1,08) / 5 * 100 = 110,83$$

**110,83**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,14 + 1,00 + 1,00 + 1,09 + 0,96 + 0,87 + 0,96) / 7 * 100 = 100,20$$

**100,20**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,89 + 0,99 + 1,96) / 3 * 100 = 128,02 = 110,83 / 128,02 = 0,8657 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

**15,00**

#### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 110,83 + 100,20 + 15,00 = 226,03$$

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

Начальник відділу

\_\_\_\_\_  
(підпис) Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис) Оксана НЕЧИПОРЕНКО