

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1014030</b>	<b>0824</b> 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 напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	2 096 125,00	52 038,00	2 148 163,00	2 000 841,00	51 976,00	2 052 817,00	-95 284,00	-62,00	-95 346,00
1	<i>Забезпечення діяльності бібліотек</i>	2 096 125,00	52 038,00	2 148 163,00	2 000 841,00	51 976,00	2 052 817,00	-95 284,00	-62,00	-95 346,00
Економія бюджетних коштів										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
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 діяльності бібліотек										
<b>Затрат</b>										
1	середнє число окладів (ставок) керівних працівників									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників									
1	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	20,75	0,00	20,75	20,75	0,00	20,75	0,00	0,00	0,00

3	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ - усього	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) - усього	24,75	0,00	24,75	24,75	0,00	24,75	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
7	число читачів	8 555,00	0,00	8 555,00	8 291,00	0,00	8 291,00	-264,00	0,00	-264,00
В зв'язку з воєнним станом										
8	бібліотечний фонд	162 500,00	0,00	162 500,00	127 930,00	0,00	127 930,00	-34 570,00	0,00	-34 570,00
В зв'язку з воєнним станом										
9	повнення бібліотечного фонду	1 700,00	0,00	1 700,00	777,00	0,00	777,00	-923,00	0,00	-923,00
В зв'язку з воєнним станом										
10	поповнення бібліотечного фонду	82 000,00	0,00	82 000,00	78 205,40	0,00	78 205,40	-3 794,60	0,00	-3 794,60
В зв'язку з воєнним станом										
11	списання бібліотечного фонду	5 500,00	0,00	5 500,00	22 291,00	0,00	22 291,00	16 791,00	0,00	16 791,00
12	списання бібліотечного фонду	7 200,00	0,00	7 200,00	50 970,45	0,00	50 970,45	43 770,45	0,00	43 770,45
13	кількість книговидач	170 000,00	0,00	170 000,00	153 502,00	0,00	153 502,00	-16 498,00	0,00	-16 498,00
В зв'язку з воєнним станом										
<b>Ефективності</b>										
14	кількість книговидач на одного працівника	14 750,00	0,00	14 750,00	8 528,00	0,00	8 528,00	-6 222,00	0,00	-6 222,00



В зв'язку з воєнним станом

15	середні затрати на обслуговування одного читача	0,03	0,00	0,03	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
16	середні витрати на одного примірника книжок	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
17	динаміка поповнення бібліотечного фонду	1,30	0,00	1,30	1,30	0,00	1,30	0,00	0,00	0,00
18	динаміка збільшення книговидач	0,06	0,00	0,06	0,06	0,00	0,06	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>1 789 916,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 789 916,00</b>	<b>2 000 841,00</b>	<b>51 976,00</b>	<b>2 052 817,00</b>	<b>111,78</b>	<b>0,00</b>	<b>114,69</b>
1	Забезпечення діяльності бібліотек	1 789 916,00	0,00	1 789 916,00	2 000 841,00	51 976,00	2 052 817,00	111,78	0,00	114,69
	<b>Затрат</b>									
1	середнє число окладів (ставок) керівних працівників середнє число окладів (ставок) керівних працівників середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	20,75	0,00	20,75	20,75	0,00	20,75	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	кількість установ - усього	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	100,00	0,00	100,00
6	середнє число окладів (ставок) - усього	24,75	0,00	24,75	24,75	0,00	24,75	100,00	0,00	100,00

Продукту										
7	число читачів	7 617,00	0,00	7 617,00	8 291,00	0,00	8 291,00	108,85	0,00	108,85
8	бібліотечний фонд	149 444,00	0,00	149 444,00	127 930,00	0,00	127 930,00	85,60	0,00	85,60
9	пововнення бібліотечного фонду	433,00	0,00	433,00	777,00	0,00	777,00	179,45	0,00	179,45
10	поповнення бібліотечного фонду	40 657,00	0,00	40 657,00	78 205,40	0,00	78 205,40	192,35	0,00	192,35
11	списання бібліотечного фонду	4 320,00	0,00	4 320,00	22 291,00	0,00	22 291,00	516,00	0,00	516,00
12	списання бібліотечного фонду	17 732,00	0,00	17 732,00	50 970,45	0,00	50 970,45	287,45	0,00	287,45
13	кількість книговидач	109 975,00	0,00	109 975,00	153 502,00	0,00	153 502,00	139,58	0,00	139,58
<b>Ефективності</b>										
14	кількість книговидач на одного працівника	6 110,00	0,00	6 110,00	8 528,00	0,00	8 528,00	139,57	0,00	139,57
15	середні затрати на обслуговування одного читача	0,03	0,00	0,03	0,03	0,00	0,03	100,00	0,00	100,00
16	середні витрати на одного примірника книжок	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	100,00	0,00	100,00
<b>Якості</b>										
17	динаміка поповнення бібліотечного фонду	1,30	0,00	1,30	1,30	0,00	1,30	100,00	0,00	100,00
18	динаміка збільшення книговидач	0,06	0,00	0,06	0,06	0,00	0,06	100,00	0,00	100,00



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:

відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

кредиторська заборгованість станом на початок року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

програма залишається актуальною для подальшої реалізації, оскільки забезпечує права громади на бібліотечне обслуговування;

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

програма забезпечує загальний доступ до інформації та культурних цінностей

довгострокових наслідків бюджетної програми

у зв'язку з постійним обслуговуванням населення бібліотечними послугами, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер



Наталія СОРОКА

(підпис)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1000000</b>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )	
<b>1010000</b>	Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
<b>1014030</b>	0824      Забезпечення діяльності бібліотек	
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

### Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності бібліотек

### 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														
	<b>Ефективності</b>													
1	кількість книговидач на одного працівника	од.	14 750,00	0,00	6 110,00	0,00	0,41	0,00	14 750,00	0,00	8 528,00	0,00	0,58	0,00
2	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	0,03	0,00	0,03	0,00	1,00	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	1,00	0,00
3	середні витрати на одного примірника книжок	грн.	0,01	0,00	0,01	0,00	1,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	1,00	0,00
	<b>Якості</b>													
4	динаміка поповнення бібліотечного фонду	відс.	1,30	0,00	1,30	0,00	1,00	0,00	1,30	0,00	1,30	0,00	1,00	0,00



5	динаміка збільшення книговидач	відс.	0,06	0,00	0,06	0,00	1,00	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	1,00	0,00
---	--------------------------------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,58+1,00+1,00) / 3 * 100 = 85,94$$

85,94

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$$

100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,41+1,00+1,00) / 3 * 100 = 80,47 = 85,94 / 80,47 = 1,0679 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$$

85,94

+

100,00

+

25,00

=

210,94

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

Начальник відділу

Головний бухгалтер



Юдмила ЖИЛЮК

Наталія СОРОКА