

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1014030	0824 Забезпечення діяльності бібліотек
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КПКВК) (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:

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)	12 262 845,00	939 376,11	13 202 221,11	10 875 509,71	698 678,72	11 574 188,43	-1 387 335,29	-240 697,39	-1 628 032,68
1	Забезпечення оплати праці	9 891 970,00	306 220,00	10 198 190,00	9 041 072,94	150 869,20	9 191 942,14	-850 897,06	-155 350,80	-1 006 247,86
Відхилення виникло у зв'язку з тим, що не з 01.04.2024 року не відбулося підвищення окладів працівників з 1 тарифним розрядом										
2	Розвиток матеріально-технічної бази	182 820,00	590 311,09	773 131,09	182 817,99	540 504,50	723 322,49	-2,01	-49 806,59	-49 808,60
3	Забезпечення господарчого утримання	609 400,00	16 676,80	626 076,80	609 390,92	4 436,80	613 827,72	-9,08	-12 240,00	-12 249,08
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	1 578 655,00	26 168,22	1 604 823,22	1 042 227,86	2 868,22	1 045 096,08	-536 427,14	-23 300,00	-559 727,14
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										

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	254 709,44	254 709,44
1.1	власних надходжень	0,00	254 709,44	254 709,44
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2	Надходження	839 376,11	586 936,60	-252 439,51
2.1	власні надходження	676 709,11	424 269,60	-252 439,51
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	162 667,00	162 667,00	0,00
3	Залишок на кінець року	0,00	242 965,24	242 965,24
3.1	власних надходжень	0,00	242 965,24	242 965,24
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 та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) - всього	59,00	0,00	59,00	58,00	0,00	58,00	-1,00	0,00	-1,00
2	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	47,50	0,00	47,50	46,50	0,00	46,50	-1,00	0,00	-1,00
Розбіжність виникла за рахунок скорочення 1 ставки бібліотекаря										
4	середнє число окладів (ставок) робітників	8,50	0,00	8,50	8,50	0,00	8,50	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ (бібліотек)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього	1 578 655,00	26 168,22	1 604 823,22	1 042 227,86	2 868,22	1 045 096,08	-536 427,14	-23 300,00	-559 727,14
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
7	теплопостачання	996 300,00	0,00	996 300,00	621 339,47	0,00	621 339,47	-374 960,53	0,00	-374 960,53
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
8	водопостачання та водовідведення	26 048,00	0,00	26 048,00	21 975,77	1 868,22	23 843,99	-4 072,23	1 868,22	-2 204,01

Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
9	електроенергія	469 400,00	1 000,00	470 400,00	352 339,04	1 000,00	353 339,04	-117 060,96	0,00	-117 060,96
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
10	газопостачання	62 880,00	0,00	62 880,00	41 615,03	0,00	41 615,03	-21 264,97	0,00	-21 264,97
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
11	інші енергоносії та інші комунальні послуги	24 027,00	3 300,00	27 327,00	4 958,55	0,00	4 958,55	-19 068,45	-3 300,00	-22 368,45
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
12	Загальна площа приміщень	2 122,28	0,00	2 122,28	2 122,28	0,00	2 122,28	0,00	0,00	0,00
13	Опалювальна площа приміщень	1 979,62	0,00	1 979,62	1 979,62	0,00	1 979,62	0,00	0,00	0,00
14	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	99,25	0,00	99,25	99,25	0,00	99,25	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
15	число читачів	28,90	0,00	28,90	29,60	0,00	29,60	0,70	0,00	0,70
16	бібліотечний фонд	0,00	153,00	153,00	0,00	125,70	125,70	0,00	-27,30	-27,30
Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що було списано більше непридатної літератури ніж планувалося з початку року										
17	бібліотечний фонд	0,00	2 832,00	2 832,00	0,00	3 315,60	3 315,60	0,00	-483,60	-483,60
Розбіжність виникла у зв'язку з надходженням книг від благодійників та виділенням коштів із міського бюджету для поповнення бібліотечного фонду										
18	поповнення бібліотечного фонду.	0,00	0,00	0,00	0,00	3,90	3,90	0,00	3,90	3,90
Розбіжність виникла у зв'язку з надходженням книг від благодійників та виділенням коштів із міського бюджету для поповнення бібліотечного фонду										
19	поповнення бібліотечного фонду, в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	451,80	451,80	0,00	451,80	451,80
Розбіжність виникла у зв'язку з надходженням книг від благодійників та виділенням коштів із міського бюджету для поповнення бібліотечного фонду										
20	списання бібліотечного фонд	0,00	10,00	10,00	0,00	19,80	19,80	0,00	9,80	9,80
Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що було списано більше непридатної літератури ніж планувалося з початку року										
21	списання бібліотечного фонд	0,00	10,00	10,00	0,00	54,30	54,30	0,00	44,30	44,30
Розбіжність виникла у зв'язку з тим, що було списано більше непридатної літератури ніж планувалося з початку року										
22	кількість книговидач	529 700,00	0,00	529 700,00	566 300,00	0,00	566 300,00	36 600,00	0,00	36 600,00
Розбіжність виникла у зв'язку із збільшенням кількості читачів										
23	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	теплостачання	263,68	0,00	263,68	168,00	0,00	168,00	-95,68	0,00	-95,68
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
25	водопостачання та водовідведення	357,00	24,00	381,00	325,00	0,00	325,00	-32,00	-24,00	-56,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
26	електроенергія	55 800,00	0,00	55 800,00	41 478,00	0,00	41 478,00	-14 322,00	0,00	-14 322,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
27	газопостачання	3 376,00	0,00	3 376,00	2 238,09	0,00	2 238,09	-1 137,91	0,00	-1 137,91
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Ефективності									
28	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	8 978,00	0,00	8 978,00	9 598,00	0,00	9 598,00	620,00	0,00	620,00
Розбіжність виникла у зв'язку із збільшенням кількості читачів										
29	середні затрати на обслуговування одного читача	424,32	12,11	436,43	367,42	23,60	391,02	-56,90	11,49	-45,41
Розбіжність виникла за рахунок економії бюджетних коштів										
30	середні витрати на 1 примірник книжок	0,00	0,00	0,00	0,00	115,80	115,80	0,00	115,80	115,80
Розбіжність виникла у зв'язку з надходженням книг від благодійників та виділенням коштів із міського бюджету для поповнення бібліотечного фонду										
31	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
32	теплостачання	0,13	0,00	0,13	0,08	0,00	0,08	-0,05	0,00	-0,05
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
33	водопостачання та водовідведення	0,17	0,00	0,17	0,15	0,00	0,15	-0,02	0,00	-0,02
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
34	електроенергія	26,29	0,00	26,29	19,50	0,00	19,50	-6,79	0,00	-6,79
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
35	газопостачання	34,01	0,00	34,01	22,55	0,00	22,55	-11,46	0,00	-11,46
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятиливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Якості									
36	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжність виникла у зв'язку з надходженням книг від благодійників та виділенням коштів із міського бюджету для поповнення бібліотечного фонду										

37	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	0,00	100,00	100,00	106,90	0,00	106,90	106,90	-100,00	6,90
Розбіжність виникла у зв'язку із збільшенням кількості читачів										

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 (надходження кредитів)	0 001 128,09	2 107 400,00	10 102 308,06	10 908 600,71	609 670,73	11 518 199,13	110,49	298,02	113,66
1	Забезпечення оплати праці	8 131 060,02	146 400,00	8 277 460,02	9 041 072,94	150 869,20	9 191 942,14	111,19	103,05	111,05
2	Розвиток матеріально-технічної бази	164 930,32	192 153,00	357 083,32	482 817,99	540 504,50	1 023 322,49	110,85	280,85	202,39
3	Забезпечення господарчого утримання	549 975,40	23,17	549 998,57	609 390,92	4 436,80	613 827,72	110,80	19 148,90	111,61
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	1 005 470,24	1 892,91	1 007 363,15	1 042 227,86	2 868,22	1 045 096,08	103,66	151,52	103,75

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показник	Загальний обсяг фінансування проекту (проектів), всього	Цілі на звітний період з урахуванням інших	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	100 000,00	99 998,25	-1,75	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	100 000,00	99 998,25	-1,75	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:

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Бюджетна програма по КПКВК 1014030 "Забезпечення діяльності бібліотек" є актуальною. Ефективність бюджетної програми підтверджується збільшенням документообігу, популяризацією української та зарубіжної літератури

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Розбіжність між асигнуваннями затвердженими паспортом бюджетної програми на 2024 рік та проведеними видатками пояснюється зокрема наявністю економії коштів, за деякими напрямками видатків за загальним фондом. Крім того зазначена розбіжність у частині показників спеціального фонду пояснюється понадплановим виконанням обсягів власних надходжень та надання структурним підрозділам коштів на заходи з реалізації проектів розвитку культури міста Житомира.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Керівник бухгалтерської служби/начальник
планово-фінансового підрозділу


(Підпис) Олена ГАЛИЦЬКА



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

10000000	Управління культури Житомирської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
(КЛКВК ДБМБ)		
1010000	Управління культури Житомирської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
(КЛКВК ДБМБ)		
1014030	0824 Забезпечення діяльності бібліотек	(найменування бюджетної програми)
(КЛКВК ДБМБ)	(КФКВК)	

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян документації та інформації, створення умов для задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням. Вдосконалення рівня надання бібліотечних послуг населенню, підвищення ефективності використання бібліотечних фондів.

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				Індекс співвідношення показників				
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано		
			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 та інформації створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням															
Ефективності															
1	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од	8 978,00	0,00	14 141,00	0,00	1,58	0,00	8 978,00	0,00	0,00	9 598,04	0,00	1,97	0,00
2	середні затрати на обслуговування одного читача	грн	344,04	10,45	387,85	11,14	1,13	1,07	424,12	12,11	23,60	367,42	0,00	0,87	1,95
3	середні витрати на 1 примірник книжок	грн	0,00	52,00	0,00	71,83	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	115,80	0,00	0,00
4	теплостачання	Гкал	0,13	0,00	0,09	0,00	1,44	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1,63	0,00
5	водопостачання та водовідведення	куб м	61,7	0,00	0,15	0,00	1,13	0,00	0,17	0,00	0,00	0,17	0,00	1,13	0,00
6	електроенергія	кВт год	26,29	0,05	21,48	0,00	1,22	0,00	26,29	0,00	0,00	19,34	0,00	1,35	0,00
7	газопостачання	куб м	30,46	0,00	19,79	0,00	1,54	0,00	34,01	0,00	0,00	22,5	0,00	1,51	0,00
Якості															
8	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс	100,13	0,00	157,00	0,00	1,57	0,00	0,00	100,00	0,00	106,96	0,00	0,00	0,00
9	теплостачання	відс	1,05	0,00	0,53	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	водопостачання та водовідведення	відс.	0,99	0,00	0,85	0,00	0,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	електроенергія	відс.	0,99	1,85	0,71	1,00	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	газопостачання	відс.	0,78	0,00	1,13	0,00	1,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,07 + 0,87 + 1,95 + 1,62 + 1,13 + 1,35 + 1,51) / 7 * 100 = 135,69$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = () / 0 * 100 = 0,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,58 + 1,13 + 1,07 + 0,72 + 1,44 + 1,13 + 1,22 + 1,54) / 8 * 100 = 122,92 = 135,69 / 122,92 = 1,1040 = 1 > = 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 135,69 + 0,00 + 25,00 = 160,69$$

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

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

Керівник

Олена КОЛЮДІЙ

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Олена ГАЛШЦЬКА

Однієс