

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	1000000	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ І ТУРИЗМУ КРОПИВНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	1152810000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого 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)	(код бюджету)

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	8553.2	8233.19	0.96	8702.7	8508.4	0.98
	середні затрати на обслуговування одного читача	0.466	0.474	1.02	0.494	0.461	0.93
	середні витрати на придбання одного примірника книжок, у тому числі:	0.22	0.143	0.65	0.219	0.294	1.34
	середні витрати на придбання одного примірника книжок за рахунок бюджету розвитку	0.22	0.175	0.80	0.23	0.237	1.03
	середні витрати на придбання однієї одиниці комп'ютерної техніки,у тому числі	0	0	0.00	35.15	35.15	1.00
	середні витрати на придбання однієї одиниці комп'ютерної техніки за рахунок бюджету розвитку	0	0	0.00	26.25	23.72	0.90
- показники якості							
	рівень оновлення комп'ютерної техніки у плановому періоді	0	0	0.00	100	91.36	0.91
	рівень оновлення комп'ютерної техніки за рахунок бюджету розвитку	0	0	0.00	100	90.35	0.90
	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду періоду (2023 рік - 773,92; 2024 рік -787,02)	103.35	99.48	0.96	104	101.69	0.98
	поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду (2023 рік - 811,23 тис.грн, 2024 р-1047,56 тис.грн), у тому числі:	372.95	457.99	1.23	78.89	129.14	1.64
	поповнення бібліотечного фонду за рахунок бюджету розвитку в плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду (2023 рік - 540,00 тис.грн, 2024-671,77 тис.грн) за рахунок бюджету розвитку	100	100	1.00	98.18	98.18	1.00

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

Відсутність даних для розрахунку П1 (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I(ефф.)звіт = ((8508,4/8702,7)+(0,461/0,494)+(0,219/0,294)+(0,237/0,23)+(35,15/35,15)+(26,25/23,72)) / 6 * 100 = 96,55$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(як.)звіт = ((100/91,36)+(100/90,35)+(104/101,69)+(129,14/78,89)+(98,18/98,18)) / 5 * 100 = 117,22$$

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{\Pi_{(еффбаз)і \text{ факт}}}{\Pi_{(еффбаз)і \text{ план}}} \div Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$I(ефф.)баз = ((8233,19/8553,2)+(0,474/0,466)+(0,22/0,143)+(0,175/0,22)) / 4 * 100 = 107,84$$

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

$$I_1 = 96,55 / 107,84 = 0,9$$

Оскільки $I_1 = 0,9$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 96,55 + 117,22 + 15 = 228.77 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки загального фонду за 2024 рік по бюджетній програмі склали 18134,99 тис.грн, що складає 93,25% від запланованих на рік. Відхилення запланованих показників на звітний період по загальному фонду виникли за рахунок економії коштів по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" та КЕКВ 2240 "Оплата праці (крім комунальних). В звітному році відбулося збільшення коштів від надходжень благодійних внесків, грантів та дарунків. Примірників книг більше ніж запланували на звітний рік. Кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2025 року відсутня.

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

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

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

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	1000000	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ І ТУРИЗМУ КРОПИВНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ			42652979
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	1152810000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого 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)	(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	228.81	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник управління

(підпис)

Анна ПРУССОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)