

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1. 1000000
(КПКВК ДБ (МБ))Департамент культури Харківської міської ради
(найменування головного розпорядника)2. 1010000
(КПКВК ДБ (МБ))Департамент культури Харківської міської ради
(найменування відповідального виконавця)3. 1014030 0824
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)Забезпечення діяльності бібліотек
(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":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	47610,118	331,181	47941,299	47583,566	1578,697	49162,263	-26,552	1247,516	1220,964
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										
	в т. ч.									
1.1	Надання громадянам доступності до 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.	47610,118	160,081	47770,199	47583,566	166,809	47750,375	-26,552	6,728	-19,824
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										
1.2	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	171,100	171,100	0,000	1411,888	1411,888	0,000	1240,788	1240,788

Відхилення обсягів касових видатків обумовлено внесенням благодійної допомоги, а також оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	170,785	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	170,785	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року				
2.	Надходження	1605,499	1605,499	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1456,999	1456,999	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	148,500	148,500	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х	197,586	х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	197,586	х
3.2	інших надходжень	х	0	х
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Надання громадянам доступності до 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.										
1.	затрат	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	кількість установ (бібліотек), од.	10,000		10,000	10,000		10,000	0,000	0,000	0,000

	середнє число окладів (ставок) – всього, од.	431,250		431,250	431,250		431,250	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	число читачів, тис. осіб.	243,000		243	179,900		179,9	-63,100	0,000	-63,100
	бібліотечний фонд, тис.од.	2558,730		2558,73	2451,580		2451,58	-107,150	0,000	-107,150
	бібліотечний фонд, тис.грн.	7505,403		7505,4	9984,484		9984,484	2479,081	0,000	2479,081
	поповнення бібліотечного фонду тис.прим.	0,000	41,230	41,230	29,960	38,550	68,510	29,960	-2,680	27,280
	поповнення бібліотечного фонду, тис.грн.	0,000	800,000	800,000	2033,470	1297,600	3331,070	2033,470	497,600	2531,070
	списання бібліотечного фонду, тис.прим.	50,000	0,000	50,000	102,970		102,97	52,970	0,000	52,970
	списання бібліотечного фонду, тис.грн.	97,000		97,000	110,523	0,000	110,523	13,523	0,000	13,523
	кількість книговидач, тис.екз.	4990,000		4990,000	3399,210		3399,210	-1590,790	0,000	-1590,790
розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюється зменшенням відвідувачів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19., списанням великої кількості застарілих книг та періодичних видань, поповненням бібліотечного фонду, в тому числі за рахунок благодійних внесків у натуральному та грошовому виразі. Зменшення кількості книговидач обумовлене використанням мережі Інтернет через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість книговидач на одного працівника (ставку), тис.од.	11,570		11,570	7,990		7,990	-3,58	0,00	-3,58
	середні затрати на обслуговування одного читача, грн.	197,290		197,290	264,500	0,930	265,430	67,21	0,93	68,14
	середні витрати на придбання 1 примірника книжок, грн.	0,000	19,400	19,400	0,000	33,660	33,660	0,00	14,26	14,26
Розбіжність між затвердженим та досягнутим результативним показником ефективності обумовлена придбанням більш коштовних екземплярів книг, а також підвищенням вартості періодичних видань, середні затрати на обслуговування одного читача збільшені у зв'язку зі зменшенням числа читачів у 2020 році через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	5		5	65		65	60	0	60
	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	5		5	1		1	-4	0	-4
Бібліотечні фонди у грошовому виразі поповнено більше по відношенню до фактичного показника попереднього періоду на 60 %. Зменшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду обумовлено використанням мережі Інтернет через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										

На 2020 рік за завданням бюджетної програми "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" КПКВК 1014030 "Забезпечення діяльності бібліотек" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 47770,199 тис.грн. Касові видатки за 2020 рік склали 49061,301 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту. Виконання показників свідчить, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено по загальному фонду 26,552 тис.грн.

Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування		171,100	171,100		1411,888	1411,888	0,000	1240,788	1240,788

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена внесенням благодійної допомоги, а також оприбуткуванням основних засобів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази		2	2		17	17	0	15	15
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування		105	105		198	198	0	93	93

Розбіжність обумовлено оприбуткуванням основних засобів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування		1,630	1,630		7,131	7,131	0,000	5,501	5,501

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена оприбуткуванням основних засобів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком		102	102		107	107	0	5	5
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком		102	102		107	107	0	5	5

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена оприбуткуванням основних засобів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

На 2020 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування" КПКВК 1014030 "Забезпечення діяльності бібліотек" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 171,100 тис.грн. Касові видатки за 2020 рік склали 1411,888 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками обумовлена оприбуткуванням основних засобів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту. Аналіз показників затрат показав, що збільшення показників обумовлено об'єктивними причинами, які позитивно вплинули на якість виконання завдання програми. Крім того, показники ефективності відображають якість системи відбору постачальника через застосування процедури закупівлі товарів в системі Prozorro. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.

	Проведення капітального ремонту закладів культури і мистецтва		729,699	729,699			0	0	-100	-100
Видатки на придбання обладнання довгострокового користування у 2020 році по окремому напрямку не виділялись.										
1.	затрат									
	культури, тис.грн.		1042,269	1042,269			0	0	-100	-100
	кількість закладів, які потребують капітального ремонту, од.		1	1			0	0	-100	-100
2.	продукту									
	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт, од.		1	1			0	0	-100	-100
3.	ефективності									
	середні витрати на проведення капітального ремонту 1 об'єкта, тис.грн.		1042,269	1042,269			0	0	-100	-100
4.	якості									
	капремонт, до кількості закладів, що потребують		100	100			0	0	-100	-100
Видатки на придбання обладнання довгострокового користування у 2020 році по окремому напрямку не виділялись.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг	звітний період	звітний	Відхилення	всього	фінансування
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань по загальному фонду в сумі 89979,78 грн. Зазначену кредитрську та дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2021 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось. Відповідно до аналізу ефективності бюджетної програми вона має середню ефективність.

- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками." досягнута на 100%. Завдяки виконанню програми було збережено бібліотечну мережу міста Харкова, а також проведено роботу щодо залучення сучасних методів збирання, каталогізації та представлення бібліотечних фондів. Результативні показники свідчать про високий рівень виконання програми, однак, слід зазначити, що зменшення фактичних показників щодо числа читачів та кількості книговидач обумовлено об'єктивною причиною, а саме введенням карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. На сьогоднішній день масові бібліотеки перестали сприйматися територіальною громадою тільки як центри читання, а перетворилися в культурно-дозвільні центри широкого профілю. У 2020 році продовжено створення медіа-майданчиків для проведення віртуальних екскурсій. На основі бліц-опитувань, анкетування користувачів, ми бачимо, що публічні бібліотеки мають велику популярність серед громади м. Харкова.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має на меті забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що досягається сучасними методами та методиками роботи з бібліотечними фондами із залученням сучасних цифрових технологій. Це дає новий поштовх розвитку бібліотечної справи і, як наслідок, забезпечення задоволення потреб населення міста Харкова бібліотечними послугами.

- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Затребуваність в бібліотечних послугах, а також ефективність бюджетної програми свідчать про необхідність продовження виконання бюджетної програми у майбутньому.

**Начальник планово-економічного відділу
Департаменту культури Харківської міської
ради**



(підпис)

А.М. Сухарєв

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 1000000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

3. 1014030 Забезпечення діяльності бібліотек

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1		x	x	x
	Завдання 1: 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.			167
	Завдання 2: Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	205		
	Загальний результат оцінки програми	0	158	0

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	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.	Низька ефективність завдання бюджетної програми пояснюється зниженням числа читачів, та зниженням кількості книговидач через введення карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Зниження вказаних показників залежало від зовнішніх факторів, на які Департамент культури, як головний розпорядник, не міг впливати. Крім того, за рахунок понадпланових надходжень та благодійних внесків було додатково поповнено бібліотечні фонди, що збільшило витрати на поповнення бібліотечних фондів (показник-дестимулятор).

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту
культури Харківської міської ради

(підпис)



С.І. БАБИЦЬКА

(ініціали та прізвище)