ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 01.01.2026 року

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації **40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. 1010000 Департамент культури,національностей,релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації **40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. 1014030 4030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек **15100000000**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місмцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

N з/п	Ціль державної політики
1.	Здійснення заходів щодо дотримання державних соціальних стандартів, надання послуг населенню в бібліотечній сфері що гарантується державою.
2.	Сприяти створенню потужної сучасної матеріально-технічної бази та інформаційно-технологічноїх структури бібліотек відповідно до міжнародних стандартів

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	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.

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення функціонування обласних бібліотек	21 534 531	79 000	21 613 531	21 531 071	807 485	22 338 555	-3 460	728 485	725 024
	Усього	21 534 531	79 000	21 613 531	21 531 071	807 485	22 338 555	-3 460	728 485	725 024

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на - 3 460 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, а саме у сумі 1 654 грн.КЕКВ 2240 по оплаті послуг (крім комунальних), 1 563 грн -КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»
2	По спеціальному фонду бюджету касові видатки більше запланованих показників на 728 485 грн. за рахунок надходження від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниці виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**затрат**											
	кількість установ (бібліотек)	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	3		3	3		3	0	0	0
	середнє число окладів (штатних одиниць) - усього	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	161,00		161,00	140,50		140,50	-20,50	0,00	-20,50
	керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	66,00		66,00	58,00		58,00	-8,00	0,00	-8,00
	спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	75,00		75,00	64,50		64,50	-10,50	0,00	-10,50
	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	20,00		20,00	18,00		18,00	-2,00	0,00	-2,00
	видатки на забезпечення діяльності бібліотек	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	21 534 531	79 000	21 613 531	21 531 071	807 485	22 338 555	-3 460	728 485	725 024
2	**продукту**											
	бібліотечний фонд	примірників	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	1 659 091		1 659 091	1 658 663		1 658 663	-428	0	-428

	бібліотечний фонд	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	13 579 049		13 579 049	14 095 956		14 095 956	516 907	0	516 907
	поповнення бібліотечного фонду	примірників	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	4 650		4 650	3 743		3 743	-907	0	-907
	поповнення бібліотечного фонду	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	360 000		360 000	993 663		993 663	633 663	0	633 663
	списання бібліотечного фонду	примірників	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	15 500		15 500	15 021		15 021	-479	0	-479
	списання бібліотечного фонду	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	180 000		180 000	296 756		296 756	116 756	0	116 756
	кількість книговидач	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	965 000		965 000	1 006 111		1 006 111	41 111	0	41 111
	кількість читачів	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	57 300		57 300	59 396		59 396	2 096	0	2 096
	кількість користувачів електронних послуг	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	42 000		42 000	64 147		64 147	22 147	0	22 147
	кількість створеного інформаційного електронного продукту	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	12 650		12 650	6 788		6 788	-5 862	0	-5 862
	кількість проведених заходів	од	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	885		885	1 435		1 435	550	0	550
3	**ефективності**											
	кількість книговидач на одного працівника (штатну одиницю)	од	розрахункові дані	5 994		5 994	7 161		7 161	1 167	0	1 167
	середні витрати на обслуговування одного читача та користувача електронних послуг	грн.	розрахункові дані	217,7		217,7	181		181	-37	0	-37
	середні витрати на придбання одного примірника періодичних та книжкових видань для поповнення бібліотечних фондів	грн.	розрахункові дані	77		77	265		265	188	0	188
	кількість читачів на 1 працівника (ставку)	осіб	розрахункові дані	356		356	423		423	67	0	67
	забезпеченість комп'ютеризованими робочими місцями з можливістю доступу до мережі Інтернет	од	за даними установ	104,0		104,0	139		139	35	0	35
	кількість звернень, до вебсторінки, інших інформаційних ресурсів бібліотеки	од	за даними установ	136 600		136 600	791 650		791 650	655 050	0	655 050
4.	**якості**											
	динаміка поповнення бібліотечного фонду у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024року	%	Аналітичні дані	126,3		126,3	73,3		73,3	-53,0	0,0	-53,0
	динаміка збільшення кількості книговидач у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Аналітичні дані	104,2		104,2	108,5		108,5	4,3	0,0	4,3

	динаміка забезпеченості комп'ютеризованими робочими місцями з можливістю доступу до мережі Інтернет в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	%	Аналітичні дані	88,9		88,9	133,7		133,7	44,8	0,0	44,8
	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	%	Аналітичні дані	0,3		0,3	0,2		0,2	-0,1	0,0	-0,1
	коефіцієнт списання бібліотечного фонду	%	Аналітичні дані	0,9		0,9	0,9		0,9	0,0	0,0	0,0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одиниці виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	**затрат**		
	середнє число окладів (штатних одиниць) - усього	од.	Фактична кількість керівних працівників на 6 одиниць, спеціалістів на 10,5 одиниць та 2 штатні одиниці обслуговуючого та технічного персоналу, менша запланованої ,оскільки в країні Указом Президента України №64/2022 введений з 24.02.2022р. воєнний стан у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, що призвело до виїзду працівників за кордон, зарахування до лав ЗСУ чи звільнення, що і утворило вакантні посади.
	видатки на забезпечення діяльності бібліотек	грн.	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на - 3 460 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, а саме у сумі 1 654 грн.КЕКВ 2240 по оплаті послуг (крім комунальних), 1 563 грн -КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар». По спеціальному фонду бюджету касові видатки більше запланованих показників на 728 485 грн. за рахунок надходження від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються.
2	**продукту**		
	бібліотечний фонд	примірників	Зменшення бібліотечному фонду на 428 примірники відбулись за рахунок меншої кількості поповнення бібліотечного фонду примірниками.
	бібліотечний фонд	грн.	Зміни по бібліотечному фонду на 516 907 грн відбулись за рахунок зростання вартості літератури.
	поповнення бібліотечного фонду	примірників	Поповнення бібліотечного фонду менше запланованого на 907 грн та здійснюється централізовано: відповідно до норм комплектування бібліотечного фонду.
	поповнення бібліотечного фонду	грн.	Поповнення бібліотечного фонду більше запланованого на 633 663 грн та здійснюється централізовано: відповідно до норм комплектування бібліотечного фонду та за рахунок зростання вартості літератури.
	списання бібліотечного фонду	примірників	Фактичний показник менший за плановий на 479 примірників за рахунок меншої кількості списання зношеної літератури.
	списання бібліотечного фонду	грн.	Фактичний показник більший за плановий на 116 756 грн.- пояснюється вищою вартістю списаних книг.
	кількість книговидач	од.	Кількість книговидач збільшилася на 41 111 од. Це зумовлено оновленням фондів, активною промоцією, адаптацією під потреби громади (особливо ВПО) та проведенням цікавих заходів для молоді та дітей.
	кількість читачів	осіб	Фактична кількість читачів збільшилася на 2 096 особу (збільшився попит на дитячу періодику та книги з історії України).
	кількість користувачів електронних послуг	осіб	Фактична кількість користувачів електронних послуг більша за плановий показник на 22 147 особи завдяки цифровізації, розвитку віддаленого доступу до електронних каталогів, можливості працювати з базами даних онлайн, а також зростання потреби у швидкому пошуку інформації.
	кількість створеного інформаційного електронного продукту	од	Фактична кількість створеного інформаційного продукту менша планових призначень на 5 862 од.
	кількість проведених заходів	од	Фактична кількість проведених заходів збільшилася на 550 одиниць . Бібліотеки активно сприяють духовному збагаченню, самовдосконаленню відвідувачів через творчі вечори, семінари та забезпечують інформаційну підтримку.
3	**ефективності**		
	кількість книговидач на одного працівника (штатну одиницю)	грн.	Кількість книговидач на одного працівника збільшилася на 1 167 грн. це пов язано зі зменшенням загальної чисельності персоналу та через збільшення книговидач.
	середні витрати на обслуговування одного читача та користувача електронних послуг	грн.	Середні витрати на одного читача зменшилися на 37 грн. через збільшення кількості читачів та користувачів електронних послуг.

	середні витрати на придбання одного примірника періодичних та книжкових видань для поповнення бібліотечних фондів	грн.	Середні витрати на придбання одного примірника книжок збільшилися на 188 грн за рахунок збільшення вартості видань.
	кількість читачів на 1 працівника (ставку)	осіб	Фактична кількість читачів на 1 працівника (ставку) збільшилася на 67 особи за рахунок збільшення кількості читачів
	забезпеченість комп'ютеризованими робочими місцями з можливістю доступу до мережі Інтернет	од	Фактичний показник більше планового на 35 одиниць. Це забезпечує вільний доступ читачів до електронних ресурсів, цифровізацію послуг, пошук інформації та забезпечення рівних можливостей доступу до знань
	кількість звернень, до вебсторінки, інших інформаційних ресурсів бібліотеки	од	Фактичний показник більше планового на 655 050 од. Це пояснюється збільшенням кількості проведених онлайн заходів та більшою популярністю користувачів до споживання електронного продукту.
4	**якості**		
	динаміка поповнення бібліотечного фонду у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Фактичний показник поповнення бібліотечного фонду зменшився в порівнянні з минулим періодом на 53%
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Кількість книговидач в плановому періоді збільшилася на 4,3%, це зумовлено оновленням фондів, активною промоцією, адаптацією під потреби громади (особливо ВПО) та проведенням цікавих заходів
	динаміка забезпеченості комп'ютеризованими робочими місцями з можливістю доступу до мережі Інтернет в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	%	Протягом року даний показник збільшився на 44,8% , за рахунок збільшення кількості місць
	коефіцієнт оновлюваності бібліотечного фонду	%	Коефіцієнт зменшився на 0,1% через зменшення поповнення бібліотечного фонду

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

З метою забезпечення повноцінного функціонування обласних бібліотек та досягнення мети, з обласного бюджету було направлено на фінансування бібліотечної системи видатки у сумі 21 534 531грн., касові видатки у сумі 21 531 071 грн, відсоток виконання становить 99,9 %. Великий відсоток виконання зумовлений збільшенням надходжень по спеціальному фонду. Економія бюджетних коштів по закінченні бюджетного періоду становить 3 460 грн. Відхилення фактичних показників від запланованих виникло у зв'язку із збільшенням поповнення бібліотечного фонду, збільшення кількості книговидач та читачів, збільшення кількості коритсувачів електронних послуг.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

За результатами виконання бюджетної програми у 2025 році були повністю забезпечені права громадян на отримання бібліотечних послуг, розширено доступ читачів бібліотеки до електронних інформаційних ресурсів, підвищено комфортність обслуговування. Відбулося поповнення книжкового , журнального фондів в тому числі електронними виданнями. Передбачені за бюджетною програмою кошти дали можливість організовувати диференційоване обслуговування користувачів, надавати доступ до бібліотечних ресурсів.

Директор Департаменту культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини Одеської облдержадміністрації

(підпис) Олена ОЛІЙНИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

(підпис) Ірина ЧЕБАН (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)