АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1000000		Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
1010000		Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
1010160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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 виконання наданих законодавством повноважень														
	Ефективності													
1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	189 260,00	0,00	202 609,24	0,00	**1,07**	**0,00**	277 900,00	0,00	271 868,42	0,00	**0,98**	**0,00**
	Якості													
2	динаміка видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	102,87	0,00	100,64	0,00	**0,98**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,98) / 1 * 100 = 97,83	**97,83**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (0,98) / 1 * 100 = 97,83	**97,83**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,07) / 1 * 100 = 107,05 = 97,83 / 107,05 = 0,9138 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**97,83**	+	**97,83**	+	**15,00**	=	**210,66**

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

Начальник відділу _____ Сергій ВАЛОВАЖЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1010160** 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві),
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами 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)**	**833 700,00**	**0,00**	**833 700,00**	**815 605,00**	**0,00**	**815 605,00**	**-18 095,00**	**0,00**	**-18 095,00**
1	*Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень*	833 700,00	0,00	833 700,00	815 605,00	0,00	815 605,00	-18 095,00	0,00	**-18 095,00**
Відхилення пояснюється: економією коштів з оплати праці і нарахування на заробітну плату в зв'язку із зменшенням розміру премій працівникам; у зв'язку з введенням військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ №590 почергово. В зв'язку з цим, на кінець року виникла бюджетна кредиторська заборгованість по КЕКВ 2240 в сумі 10789,00грн. з проплати за послуги отримання доступу до інформації з баз даних										

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	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 напрямами 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 виконання наданих законодавством повноважень										
	Затрат									
1	Затверджений обсяг видатків на утримання установи	833 700,00	0,00	833 700,00	815 605,00	0,00	815 605,00	-18 095,00	0,00	-18 095,00
Відхилення пояснюється: економією коштів з оплати праці і нарахування на заробітну плату в зв'язку із зменшенням розміру премій працівникам; у зв'язку з введенням військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ №590 почергово. В зв'язку з цим, на кінець року виникла бюджетна кредиторська заборгованість по КЕКВ 2240 в сумі 10789,00грн. з проплати за послуги отримання доступу до інформації з баз даних										
	Продукту									
2	Кількість штатних одиниць всього:	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	в тому числі чоловіків	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	в тому числі жінок	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
5	витрати на утримання однієї штатної одиниці	277 900,00	0,00	277 900,00	271 868,42	0,00	271 868,42	-6 031,58	0,00	-6 031,58
Витрати на утримання однієї штатної одиниці фактично менші від запланованих у зв'язку зі зменшенням розміру премій працівникам.										
	Якості									

6	динаміка видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради в порівнянні з минулим роком	102,87	0,00	102,87	100,64	0,00	100,64	-2,23	0,00	-2,23
Відхилення не є суттєвим.										

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(надані кредити)	**810 436,95**	**0,00**	**810 436,95**	**815 605,00**	**0,00**	**815 605,00**	**100,64**	**0,00**	**100,64**
1	*Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень*	810 436,95	0,00	810 436,95	815 605,00	0,00	815 605,00	100,64	0,00	**100,64**
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно з попереднім роком пояснюється зростанням фонду оплати праці у зв'язку з підвищенням посадових окладів та надбавки за вислугу років.										
	Затрат									
1	Затверджений обсяг видатків на утримання установи	810 436,95	0,00	810 436,95	815 605,00	0,00	815 605,00	100,64	0,00	100,64
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно з попереднім роком пояснюється зростанням фонду оплати праці у зв'язку з підвищенням посадових окладів та надбавки за вислугу років.										
	Продукту									
2	Кількість штатних одиниць всього:	4,00	0,00	4,00	2,00	0,00	2,00	50,00	0,00	50,00
3	в тому числі чоловіків	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	в тому числі жінок	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	50,00	0,00	50,00
Розбіжність виникла у зв'язку зі скороченням штатних одиниць.										
	Ефективності									
5	витрати на утримання однієї штатної одиниці	202 609,24	0,00	202 609,24	271 868,42	0,00	271 868,42	134,18	0,00	134,18
Збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці виникло у зв'язку зві збільшенням витрат на утримання установи										
	Якості									

6	динаміка видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	100,64	0,00	100,64	0,00	0,00	0,00

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.	**Надходження всього:**	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.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Крнтрольні заходи щодо даної програми не відбувались

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2023 р. бюджетна кредиторська заборгованість по КЕКВ 2240 в сумі 10789,00грн. з проплати за послуги отримання доступу до інформації з баз даних, яка виникла у зв'язку з введенням військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно до постанови КМУ №590 почергово.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

за результатами виконання бюджетної програми забезпечено виконання наданих законодавством повноважень

довгострокових наслідків бюджетної програми

програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)