

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)	
1014060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

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 організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій міськими та сільськими закладами культури														
	Ефективності													
1	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	3 906,65	0,00	3 174,72	0,00	0,81	0,00	87 249,86	0,00	79 374,87	0,00	0,91	0,00
2	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	113 147,00	0,00	91 948,34	0,00	0,81	0,00	134 230,55	0,00	122 115,18	0,00	0,91	0,00
3	середні витрати на утримання однієї установи	грн.	235 072,00	0,00	191 030,61	0,00	0,81	0,00	210 603,10	0,00	191 594,51	0,00	0,91	0,00
	Якості													
4	динаміка збільшення видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,93	0,00	98,00	0,00	0,94	0,00
5	динаміка збільшення видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,42	0,00	74,00	0,00	0,94	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,91+0,91+0,91) / 3 * 100 = 90,97$$

90,97

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jak) = (0,94+0,94) / 2 * 100 = 93,81$$

93,81

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,81+0,81+0,81) / 3 * 100 = 81,26 = 90,97 / 81,26 = 1,1195 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 90,97 + 93,81 + 25,00 = 209,78$$

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. **1014060** 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

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)	6 107 490,00	0,00	6 107 490,00	5 556 241,00	6 241,00	5 562 482,00	-551 249,00	6 241,00	-545 008,00

1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій міськими та сільськими закладами культури	6 107 490,00	0,00	6 107 490,00	5 556 241,00	6 241,00	5 562 482,00	-551 249,00	6 241,00	-545 008,00
---	---	--------------	------	--------------	--------------	----------	--------------	-------------	----------	-------------

В зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, більша кількість філій культурно-громадського центру були переведені на простій(працювали частково), в результаті чого, виникла економія коштів по енергоносіям (економія споживання електроенергії). Відхилення показника по спеціальному фонду виникло за рахунок залучення залишків минулого періоду. Кошти були використані на придбання електроінструменту для господарських потреб.

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			5 456,15			5 456,15
1.1	власних надходжень			0,00			5 456,15			5 456,15
1.2	інших надходжень			0,00			0,00			0,00
2.	Надходження			0,00			785,00			785,00
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			785,00			785,00
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 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 організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій міськими та сільськими закладами культури										
	Затрат									
1	обсяг видатків на забезпечення установ	6 107 490,00	0,00	6 107 490,00	5 556 241,00	0,00	5 556 241,00	-551 249,00	0,00	-551 249,00
В зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, більша кількість філій культурно-громадського центру були переведені на простій(працювали частково), в результаті чого, виникла економія коштів по енергоносіям (економія споживання електроенергії).										
2	кількість штатних одиниць:	45,50	0,00	45,50	45,50	0,00	45,50	0,00	0,00	0,00
3	в тому числі чоловіків	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
4	в тому числі жінок	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ усього, в тому числі:	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00

6	культурно-громадських центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	філії культурно-громадського центру	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
8	кількість відвідувачів	50 000,00	0,00	50 000,00	10 639,00	0,00	10 639,00	-39 361,00	0,00	-39 361,00
В зв'язку з впровадженням на території України воєнного стану, кількість відвідувачів на заходах зменшилась.										
9	кількість заходів	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
10	середні витрати на проведення одного заходу	87 249,86	0,00	87 249,86	79 374,87	0,00	79 374,87	-7 874,99	0,00	-7 874,99
Причина відхилень за рахунок економії коштів по енергоносіям, середні витрати на проведення одного заходу зменшились										
11	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	134 230,55	0,00	134 230,55	122 115,18	0,00	122 115,18	-12 115,37	0,00	-12 115,37
Причина відхилень за рахунок економії коштів по енергоносіям, середні витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшились										
12	середні витрати на утримання однієї установи	210 603,10	0,00	210 603,10	191 594,51	0,00	191 594,51	-19 008,59	0,00	-19 008,59
Причина відхилень за рахунок економії коштів по енергоносіям, середні витрати на утримання однієї установи зменшились										
Якості										
13	динаміка збільшення видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	91,93	0,00	91,93	98,00	0,00	98,00	6,07	0,00	6,07
в зв'язку з реорганізацією та скороченням штатної чисельності, збільшились витрати на утримання однієї штатної одиниці.										
14	динаміка збільшення видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	69,42	0,00	69,42	74,00	0,00	74,00	4,58	0,00	4,58
Відхилення не суттєві.										

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)	5 539 887,60	0,00	5 539 887,60	5 556 241,00	6 241,00	5 562 482,00	100,30	0,00	100,41

1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій міськими та сільськими закладами культури	5 539 887,60	0,00	5 539 887,60	5 556 241,00	6 241,00	5 562 482,00	100,30	0,00	100,41
Затрат										
1	обсяг видатків на забезпечення установ	5 539 887,60	0,00	5 539 887,60	5 556 241,00	0,00	5 556 241,00	100,30	0,00	100,30
2	кількість штатних одиниць:	60,25	0,00	60,25	45,50	0,00	45,50	75,52	0,00	75,52
3	в тому числі чоловіків	26,00	0,00	26,00	14,00	0,00	14,00	53,85	0,00	53,85
4	в тому числі жінок	44,00	0,00	44,00	33,00	0,00	33,00	75,00	0,00	75,00
5	кількість установ усього, в тому числі:	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	100,00	0,00	100,00
6	культурно-громадських центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
7	філії культурно-громадського центру	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
8	кількість відвудувачів	55 223,00	0,00	55 223,00	10 639,00	0,00	10 639,00	19,27	0,00	19,27
9	кількість заходів	1 745,00	0,00	1 745,00	70,00	0,00	70,00	4,01	0,00	4,01
Ефективності										
10	середні витрати на проведення одного заходу	3 174,72	0,00	3 174,72	79 374,87	0,00	79 374,87	2 500,22	0,00	2 500,22
11	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	91 948,34	0,00	91 948,34	122 115,18	0,00	122 115,18	132,81	0,00	132,81
12	середні витрати на утримання однієї установи	191 030,61	0,00	191 030,61	191 594,51	0,00	191 594,51	100,30	0,00	100,30
Якості										
13	динаміка збільшення видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	98,00	0,00	98,00	0,00	0,00	0,00
14	динаміка збільшення видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	74,00	0,00	74,00	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:

фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

дебторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

За підсумками 2022 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконані. Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

забезпечення організацій культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

(підпис)

Оксана НЕЧИПОРЕНКО