

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
	<small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
2.	1010000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
	<small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	1014060	0828
	<small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	<small>(КФКВК)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми)</small>

4. Мета бюджетної програми:

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	6 263 500,00	999 316,00	7 262 816,00	5 930 444,11	1 107 720,00	7 038 164,11	-333 055,89	108 404,00	-224 651,89
1	<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій міськими та сільськими закладами культури</i>	6 263 500,00	999 316,00	7 262 816,00	5 930 444,11	1 107 720,00	7 038 164,11	-333 055,89	108 404,00	-224 651,89

Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок того, що більшість філій культурно-громадського центру були переведені на простій(працювали частково), в результаті чого, виникла економія коштів по комунальним послугам та енергоносіям (опалення взагалі було відключене). А також за рахунок сприятливих кліматичних умов. По спеціальному фонду надходження від оренди приміщення за кодом 25010300 "Плата за оренду майна бюджетних установ" - придбали сценічні костюми на суму 44000,00 грн.; по коду 25020100 "Благодійні внески, гранти та дарунки" - отримали столи більярдні, одяг сцени(натуральна форма) на суму 82500,00грн.

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	33 467,48	33 467,48
1.1	власних надходжень	0,00	33 467,48	33 467,48
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	1 125 816,00	1 078 708,12	-47 107,88
Відхилення виникло, в зв'язку зі зменшенням вартості послуг на проведення капітального ремонту СБК в с.Смотрики				
2.1	власні надходження	44 000,00	14 988,12	-29 011,88
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00

2.4	інші надходження	1 081 816,00	1 063 720,00	-18 096,00
Відхилення виникло, в зв'язку зі зменшенням вартості послуг на проведення капітального ремонту СБК в с.Смотрики				
3.	Залишок на кінець року	0,00	4 455,60	4 455,60
3.1	власних надходжень	0,00	4 455,60	4 455,60
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	6 263 500,00	0,00	6 263 500,00	5 930 455,11	0,00	5 930 455,11	-333 044,89	0,00	-333 044,89
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок того, що більшість філій культурно-громадського центру були переведені на простій(працювали частково), в результаті чого, виникла економія коштів по комунальним послугам та енергоносіям (опалення взагалі було відключене). А також за рахунок сприятливих кліматичних умов										
2	середньорічна кількість штатних одиниць:	45,50	0,00	45,50	45,50	0,00	45,50	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
3	в тому числі чоловіків	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
4	в тому числі жінок	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
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
Відсутні розбіжності										
6	культурно-громадських центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
7	філії культурно-громадського центру	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
	Продукту									
8	кількість відвідувачів	50 000,00	0,00	50 000,00	15 795,00	0,00	15 795,00	-34 205,00	0,00	-34 205,00
В зв'язку з військовим станом кількість відвідувачів зменшилася										
9	кількість заходів	70,00	0,00	70,00	96,00	0,00	96,00	26,00	0,00	26,00
Збільшення благодійних заходів на підтримку ЗСУ										
	Ефективності									
10	середні витрати на проведення одного заходу	89 478,57	0,00	89 478,57	61 775,57	0,00	61 775,57	-27 703,00	0,00	-27 703,00
Відхилення виникло в зв'язку з економією коштів по енергоносіям та збільшення кількості заходів										
11	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	137 659,34	0,00	137 659,34	130 339,67	0,00	130 339,67	-7 319,67	0,00	-7 319,67
Відхилення пояснюється економією коштів по енергоносіям										
12	середні витрати на утримання однієї установи	215 982,76	0,00	215 982,76	204 498,45	0,00	204 498,45	-11 484,31	0,00	-11 484,31
Відхилення пояснюється економією коштів по енергоносіям										

	Якості									
13	динаміка видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	102,55	0,00	102,55	106,74	0,00	106,74	4,19	0,00	4,19
Розбіжність незначна										
14	динаміка видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	112,73	0,00	112,73	106,74	0,00	106,74	-5,99	0,00	-5,99
Розбіжність незначна										
Проведення капітального ремонту приміщення										
	Затрат									
15	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту приміщення	0,00	999 316,00	999 316,00	0,00	999 316,00	999 316,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення виникло, в зв'язку зі зменшенням вартості послуг на проведення капітального ремонту										
	Продукту									
16	Кількість об'єктів, де планується проведення капітального ремонту	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
	Ефективності									
17	Середні витрати на проведення капітального ремонту одного об'єкту	0,00	999 316,00	999 316,00	0,00	981 220,00	981 220,00	0,00	-18 096,00	-18 096,00
Відхилення виникло, в зв'язку зі зменшенням вартості послуг на проведення капітального ремонту										
	Якості									
18	Рівень виконання капітального ремонту нежитлової будівлі сільського будинку культури за адресою: вул. Грушевського, 41, с. Смотрики, Лубенського району, Полтавської області	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										

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)	5 556 241,00	6 241,00	5 562 482,00	5 930 455,11	1 107 720,00	7 038 175,11	106,74	17 749,08	126,53
1	<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій міськими та сільськими закладами культури</i>	5 556 241,00	6 241,00	5 562 482,00	5 930 455,11	1 107 720,00	7 038 175,11	106,74	17 749,08	126,53
Відхилення виникло, в зв'язку з більшим використанням електроенергії у 2023 році, а також зі значним з підвищенням ціни на електроенергію.У 2023р.була придбана більша кількість деревини для опалення окремих філій КГЦ.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на забезпечення установ	5 556 241,00	0,00	5 556 241,00	5 930 455,11	0,00	5 930 455,11	106,74	0,00	106,74
Відхилення виникло, в зв'язку з більшим використанням електроенергії у 2023 році, а також зі значним з підвищенням ціни на електроенергію.У 2023р.була придбана більша кількість деревини для опалення окремих філій КГЦ.										
2	середньорічна кількість штатних одиниць:	45,50	0,00	45,50	45,50	0,00	45,50	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні										
3	в тому числі чоловіків	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	100,00	0,00	100,00

розбіжності відсутні										
4	в тому числі жінок	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні										
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
розбіжності відсутні										
6	культурно-громадських центрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні										
7	філії культурно-громадського центру	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні										
Продукту										
8	кількість відвідувачів	10 639,00	0,00	10 639,00	15 795,00	0,00	15 795,00	148,46	0,00	148,46
кількість відвідувачів збільшилася у 2023 році на 48,5% в порівнянні з минулим роком, тому що була проведена більша кількість заходів										
9	кількість заходів	70,00	0,00	70,00	96,00	0,00	96,00	137,14	0,00	137,14
у 2023 році була проведена більша кількість заходів спрямованих на збір коштів для ЗСУ										
Ефективності										
10	середні витрати на проведення одного заходу	79 374,87	0,00	79 374,87	61 775,57	0,00	61 775,57	77,83	0,00	77,83
Відхилення виникло в зв'язку з економією коштів по енергоносіям та збільшення кількості заходів										
11	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	122 115,18	0,00	122 115,18	130 339,67	0,00	130 339,67	106,74	0,00	106,74
Відхилення пояснюється збільшенням цін на енергоносії										
12	середні витрати на утримання однієї установи	191 594,51	0,00	191 594,51	204 498,45	0,00	204 498,45	106,74	0,00	106,74
Відхилення пояснюється збільшенням цін на енергоносії										
Якості										
13	динаміка витратів на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	98,00	0,00	98,00	106,74	0,00	106,74	108,92	0,00	108,92
Відхилення пояснюється збільшенням цін на енергоносії										
14	динаміка витратів на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	74,00	0,00	74,00	106,74	0,00	106,74	144,24	0,00	144,24
Відхилення пояснюється збільшенням цін на енергоносії										

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:

дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

За підсумками 2023 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконані. Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативно та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока 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

Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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

№	Завдання
1	Забезпечення організацій культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

Результативні показники бюджетної програми

	Попередній рік	Звітний рік

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	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.	87 249,86	0,00	79 374,87	0,00	1,10	0,00	89 478,57	0,00	61 775,57	0,00	1,45	0,00
2	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	134 230,55	0,00	122 115,18	0,00	1,10	0,00	137 659,34	0,00	130 339,67	0,00	1,06	0,00
3	середні витрати на утримання однієї установи	грн.	210 603,10	0,00	191 594,51	0,00	1,10	0,00	215 982,76	0,00	204 498,45	0,00	1,06	0,00
	Якості													
4	динаміка видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	відс.	91,93	0,00	98,00	0,00	0,94	0,00	102,55	0,00	106,74	0,00	0,96	0,00
5	динаміка видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	відс.	69,42	0,00	74,00	0,00	0,94	0,00	112,73	0,00	106,74	0,00	1,06	0,00
Проведення капітального ремонту приміщення														
	Ефективності													
6	Середні витрати на проведення капітального ремонту одного об'єкту	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999 316,00	0,00	981 220,00	0,00	1,02
	Якості													
7	Рівень виконання капітального ремонту нежитлової будівлі сільського будинку культури за адресою: вул. Грушевського, 41, с. Смотрики, Лубенського району, Полтавської області	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,45 + 1,06 + 1,06 + 1,02) / 4 * 100 = 114,48$$

114,48

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,96 + 1,06 + 1,00) / 3 * 100 = 100,56$$

100,56

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,10 + 1,10 + 1,10) / 3 * 100 = 109,92 = 114,48 / 109,92 = 1,0415 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 114,48 + 100,56 + 25,00 = 240,04$$

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

Начальник відділу

_____ Сергій ВАЛОВАЖЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер

_____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)