

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пириятинської міської ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
1010000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пириятинської міської ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
1014081	0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	
(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
Реалізація державної політики в сфері бухгалтерського обліку відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку. Забезпечення своєчасного складання і надання кошторисної, фінансової документації.														
	Ефективності													
1	середні витрати на одного працюючого	грн.	212 400,00	0,00	206 779,80	0,00	0,97	0,00	269 900,00	0,00	264 636,45	0,00	0,98	0,00
	Якості													
2	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні до попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,07	0,00	127,98	0,00	0,99	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,98) / 1 * 100 = 98,05$$

98,05

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,99) / 1 * 100 = 99,29$$

99,29

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,97) / 1 * 100 = 97,35 = 98,05 / 97,35 = 1,0071 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	98,05	+	99,29	+	25,00	=	222,34
-----	------------------------	-------	---	-------	---	-------	---	--------

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)

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. **1014081** 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

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)	809 700,00	0,00	809 700,00	793 909,00	0,00	793 909,00	-15 791,00	0,00	-15 791,00
1	<i>Реалізація державної політики в сфері бухгалтерського обліку відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку. Забезпечення своєчасного складання і надання кошторисної, фінансової документації.</i>	809 700,00	0,00	809 700,00	793 909,00	0,00	793 909,00	-15 791,00	0,00	-15 791,00

Відхилення пояснюється економією коштів з оплати праці і нарахування на заробітну плату в зв'язку зі зменшенням розміру премій працівникам

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 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
Реалізація державної політики в сфері бухгалтерського обліку відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку. Забезпечення своєчасного складання і надання кошторисної, фінансової документації.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання установи	809 700,00	0,00	809 700,00	793 909,00	0,00	793 909,00	-15 791,00	0,00	-15 791,00
Відхилення пояснюється економією коштів з оплати праці і нарахування на заробітну плату в зв'язку зі зменшенням розміру премій працівникам										
2	кількість штатних одиниць всього:	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	в тому числі чоловіків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	в тому числі жінок	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість установ які обслуговує централізована бухгалтерія	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одного працюючого	269 900,00	0,00	269 900,00	264 636,45	0,00	264 636,45	-5 263,55	0,00	-5 263,55
Середні витрати на одного працівника зменшились в зв'язку з економією коштів з оплати праці і нарахування на заробітну плату через зменшення розміру премій.										
	Якості									
7	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні до попереднього періоду	127,07	0,00	127,07	127,98	0,00	127,98	0,91	0,00	0,91
Відхилення не суттєве.										

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)	620 339,40	0,00	620 339,40	793 909,00	0,00	793 909,00	127,98	0,00	127,98
1	Реалізація державної політики в сфері бухгалтерського обліку відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку. Забезпечення своєчасного складання і надання кошторисної, фінансової документації.	620 339,40	0,00	620 339,40	793 909,00	0,00	793 909,00	127,98	0,00	127,98
Затрат										
1	обсяг видатків на утримання установи	620 339,40	0,00	620 339,40	793 909,00	0,00	793 909,00	127,98	0,00	127,98
2	кількість штатних одиниць всього:	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	в тому числі чоловіків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	в тому числі жінок	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
5	кількість установ які обслуговує централізована бухгалтерія	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	100,00	0,00	100,00
Ефективності										
6	середні витрати на одного працюючого	206 779,80	0,00	206 779,80	264 636,45	0,00	264 636,45	127,98	0,00	127,98
Якості										
7	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні до попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	127,98	0,00	127,98	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:

дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

За підсумками 2022 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 є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Досягнуто необхідних результатів програми. Реалізація державної політики в сфері бухгалтерського обліку відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку. Забезпечення своєчасного складання і надання кошторисної, фінансової документації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма має довгостроковий характер, у зв'язку з постійним бухгалтерським обліком.

Головний бухгалтер

Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)