

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1010000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	1014081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів. Забезпечення фінансування закладів культури, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності. Розвиток туризму в м. Коростені, створення умов інформаційного комфорту для гостей м. Коростеня та збільшення інформаційної доступності.

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)	1 816 800,00	0,00	1 816 800,00	1 813 956,26	400,00	1 814 356,26	-2 843,74	400,00	-2 443,74
1	<i>Забезпечення своєчасної та якісної роботи бухгалтерської та фінансової служби установи, забезпечення розвитку туристичного потенціалу міста</i>	1 816 800,00	0,00	1 816 800,00	1 813 956,26	400,00	1 814 356,26	-2 843,74	400,00	-2 443,74

Економія виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та на виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по енергоносіях у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

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	400,00	400,00	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	400,00	400,00	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
Забезпечення своєчасної та якісної роботи бухгалтерської та фінансової служби установи, забезпечення розвитку туристичного потенціалу міста										
	Затрат									
1	Середнє число окладів (ставок) - усього	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
2	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів централізованої бухгалтерії;	8,00	0,00	8,00	80,00	0,00	80,00	72,00	0,00	72,00
3	Витрати загального фонду на забезпечення централізованих бухгалтерій	1 623 900,00	0,00	1 623 900,00	1 623 900,00	0,00	1 623 900,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів керівних працівників туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	Витрати загального фонду на забезпечення туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	192 900,00	0,00	192 900,00	190 056,26	0,00	190 056,26	-2 843,74	0,00	-2 843,74

Економія виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану, ведення бойових дій в Україні та на виконання постанови КМУ №590 від 09.06.2021р "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану": - по енергоносіях у зв'язку зі зменшенням споживання. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками впродовж року по благодійним внескам.

Продукту										
6	Кількість установ, що обслуговує централізована бухгалтерія	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	73,00	0,00	73,00	73,00	0,00	73,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
9	Середні витрати діяльності централізованої бухгалтерії на одного працівника	202 987,50	0,00	202 987,50	202 987,50	0,00	202 987,50	0,00	0,00	0,00
Якості										
10	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	1,40	0,00	1,40	1,40	0,00	1,40	0,00	0,00	0,00

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)	2 038 750,70	14 550,00	2 053 300,70	1 813 956,26	400,00	1 814 356,26	88,97	2,75	88,36
1	<i>Забезпечення своєчасної та якісної роботи бухгалтерської та фінансової служби установи, забезпечення розвитку туристичного потенціалу міста</i>	2 038 750,70	14 550,00	2 053 300,70	1 813 956,26	400,00	1 814 356,26	88,97	2,75	88,36
Затрат										
1	Середнє число окладів (ставок) - усього	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	100,00	0,00	100,00
2	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів централізованої бухгалтерії;	8,00	0,00	8,00	80,00	0,00	80,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3	Витрати загального фонду на забезпечення централізованих бухгалтерій	1 850,90	0,00	1 850,90	1 623 900,00	0,00	1 623 900,00	87 735,70	0,00	87 735,70
4	середнє число окладів керівних працівників туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	Витрати загального фонду на забезпечення туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	187,80	0,00	187,80	190 056,26	0,00	190 056,26	101 201,42	0,00	101 201,42
Продукту										
6	Кількість установ, що обслуговує централізована бухгалтерія	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
7	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	72,00	0,00	72,00	73,00	0,00	73,00	101,39	0,00	101,39
8	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	232,00	0,00	232,00	210,00	0,00	210,00	90,52	0,00	90,52
Ефективності										
9	Середні витрати діяльності централізованої бухгалтерії на одного працівника	230,63	0,00	230,63	202 987,50	0,00	202 987,50	88 014,35	0,00	88 014,35
Якості										
10	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	2,90	0,00	2,90	1,40	0,00	1,40	48,28	0,00	48,28

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 всього	Відхилення 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 по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Фінансова дисципліна не порушена, по результату виконання бюджетної програми кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

корисна для забезпечення своєчасної та якісної роботи бухгалтерської та фінансової служби установи, забезпечення розвитку туристичного потенціалу міста.

довгострокових наслідків бюджетної програми

В зв'язку з обслуговуванням централізованою бухгалтерією всіх закладів культури, програма є актуальною для подальшої реалізації та має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер

_____ Валентина ЛЕВИЦЬКА
(підпис)