

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
	(КПКВК ДБ(МБ))		
2.	1010000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
	(КПКВК ДБ(МБ))		
3.	1014060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення культурних потреб громадян у розвитку народної та сучасної традиційної культури, підтримки художньої творчості іншої самодіяльної творчої ініціативи, організації дозвілля тощо.

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)	17 225 100,00	368 100,00	17 593 200,00	15 995 704,62	518 709,30	16 514 413,92	-1 229 395,38	150 609,30	-1 078 786,08
1	<i>Забезпечення діяльності міського палацу культури ,будинків культури, клубів Коростенської міської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети</i>	17 225 100,00	368 100,00	17 593 200,00	15 995 704,62	518 709,30	16 514 413,92	-1 229 395,38	150 609,30	-1 078 786,08

Відхилення касових видатків та економія коштів виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану 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 заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники оформлювали лікарняні листи та використовували відпустки за свій рахунок ; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання, а також у грудні місяці були компенсовані орендарями комунальні послуги і відновлені касові видатки також у зв'язку зі зменшенням вартості отриманих послуг та з проведенням держ.закупівель.Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками продовж року по благодійним внескам та збільшенням надходжень по платним послугам.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року			0,00			210 391,26			210 391,26
Надходження коштів протягом минулого року перевищили касові видатки по установі, що і спричинило виникнення залишку на початок року.										
1.1	власних надходжень			0,00			185 388,76			185 388,76
1.2	інших надходжень			0,00			25 002,50			25 002,50
2.	Надходження			549 884,00			518 709,30			-31 174,70
Власні надходження установи - платні послуги, надходження від оренди приміщення, благодійні внески по установі надходять та використовуються у зв'язку з потребою установи та на виконання законодавства України										
2.1	власні надходження			488 100,00			458 925,30			-29 174,70
2.2	надходження позик			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			61 784,00			59 784,00			-2 000,00
3.	Залишок на кінець року			0,00			179 685,33			179 685,33
Надходження коштів протягом року перевищили касові видатки по установі, що і спричинило виникнення залишку на кінець року.										
3.1	власних надходжень			0,00			174 682,83			174 682,83
3.2	інших надходжень			0,00			5 002,50			5 002,50

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 діяльності міського палацу культури ,будинків культури, клубів Коростенської міської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети										
	Затрат									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	17 225 100,00	0,00	17 225 100,00	15 995 704,62	0,00	15 995 704,62	-1 229 395,38	0,00	-1 229 395,38

Відхилення касових видатків та економія коштів виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану 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 заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники оформлювали лікарняні листи та використовували відпустки за свій рахунок ; -по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання, а також у грудні місяці були компенсовані орендарями комунальні послуги і відновлені касові видатки також у зв'язку зі зменшенням вартості отриманих послуг та з проведенням держ.закупівель.Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками продовж року по благодійним внескам та збільшенням надходжень по платним послугам.

2	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	47,25	0,00	47,25	47,25	0,00	47,25	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) робітників	14,75	0,00	14,75	14,75	0,00	14,75	0,00	0,00	0,00

4	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	14,50	0,00	14,50	14,50	0,00	14,50	0,00	0,00	0,00
5	середнє число окладів (ставок) - усього	76,50	0,00	76,50	76,50	0,00	76,50	0,00	0,00	0,00
6	кількість установ у тому числі палаців	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
7	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	1 600,00	0,00	1 600,00	1 632,00	0,00	1 632,00	32,00	0,00	32,00
Кількість заходів збільшилась у зв'язку зі збільшенням потреби населення у проведенні цих заходів										
8	плановий обсяг доходів по спец. фонду (власні надходження установи)	0,00	368 100,00	368 100,00	0,00	458 925,30	458 925,30	0,00	90 825,30	90 825,30
Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками продовж року по благодійним внескам та збільшенням надходжень по платним послугам.										
9	кількість колективів, які мають звання "народний"	11,00	0,00	11,00	10,00	0,00	10,00	-1,00	0,00	-1,00
10	кількість художніх колективів, аматорських формувань, любительських об'єднань, клубів за інтересами	82,00	0,00	82,00	83,00	0,00	83,00	1,00	0,00	1,00
Ефективності										
11	середні витрати на рік на забезпечення установ	1 435 425,00	30 675,00	1 466 100,00	1 332 975,39	0,00	1 332 975,39	-102 449,61	-30 675,00	-133 124,61
Відхилення касових видатків та економія коштів виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану 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 заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники оформлювали лікарняні листи та використовували відпустки за свій рахунок; - по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання, а також у грудні місяці були компенсовані орендарями комунальні послуги і відновлені касові видатки також у зв'язку зі зменшенням вартості отриманих послуг та з проведенням держ. закупівель. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками продовж року по благодійним внескам та збільшенням надходжень по платним послугам.										
12	кількість відвідувачів культурно - освітніх та розважальних заходів	87 522,00	0,00	87 522,00	86 827,00	0,00	86 827,00	-695,00	0,00	-695,00
Кількість відвідувачів збільшилась у зв'язку зі збільшенням кількості проведених заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення										
Якості										
13	динаміка збільшення відвідувачів заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,30	0,00	1,30	0,50	0,00	0,50	-0,80	0,00	-0,80

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)	13 973 525,04	402 534,82	14 376 059,86	15 995 704,62	518 709,30	16 514 413,92	114,47	128,86	114,87
1	<i>Забезпечення діяльності миського палацу культури ,будинків культури, клубів Коростенської миської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети</i>	13 973 525,04	402 534,82	14 376 059,86	15 995 704,62	518 709,30	16 514 413,92	114,47	128,86	114,87
Касові видатки у 2024 році збільшились порівняно з 2023 роком у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та підвищенням тарифів на комунальні послуги.										
	Затрат									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	13 973 525,04	0,00	13 973 525,04	15 995 704,62	0,00	15 995 704,62	114,47	0,00	114,47
Касові видатки у 2024 році збільшились порівняно з 2023 роком у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та підвищенням тарифів на комунальні послуги.										
2	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	47,25	0,00	47,25	47,25	0,00	47,25	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) робітників	14,75	0,00	14,75	14,75	0,00	14,75	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	14,50	0,00	14,50	14,50	0,00	14,50	100,00	0,00	100,00
5	середнє число окладів (ставок) - усього	76,50	0,00	76,50	76,50	0,00	76,50	100,00	0,00	100,00
6	кількість установ у тому числі палаців	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
7	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	1 579,00	0,00	1 579,00	1 632,00	0,00	1 632,00	103,36	0,00	103,36
Кількість заходів збільшилась у зв'язку зі збільшенням потреби населення у проведенні цих заходів										
8	плановий обсяг доходів по спец. фонду (власні надходження установи)	0,00	296 605,27	296 605,27	0,00	458 925,30	458 925,30	0,00	154,73	154,73
Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками продовж року по благодійним внескам та збільшенням надходжень по платним послугам.										
9	кількість колективів, які мають звання "народний"	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	100,00	0,00	100,00
10	кількість художніх колективів, аматорських формувань, любительських об'єднань, клубів за інтересами	82,00	0,00	82,00	83,00	0,00	83,00	101,22	0,00	101,22
Ефективності										
11	середні витрати на рік на забезпечення установ	1 164 460,42	24 717,10	1 189 177,52	1 332 975,39	38 243,77	1 371 219,16	114,47	154,73	115,31
Відхилення касових видатків та економія коштів виникла у зв'язку з введенням в дію воєнного стану 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 заробітній платі у зв'язку з тим, що працівники оформлювали лікарняні листи та використовували відпустки за свій рахунок; - по енергоносіям у зв'язку зі зменшенням споживання, а також у грудні місяці були компенсовані орендарями комунальні послуги і відновлені касові видатки також у зв'язку зі зменшенням вартості отриманих послуг та з проведенням держ. закупівель. Відхилення видатків по спец. фонду пов'язані з надходженням і видатками продовж року по благодійним внескам та збільшенням надходжень по платним послугам.										
12	кількість відвідувачів культурно - освітніх та розважальних заходів	86 373,00	0,00	86 373,00	87 897,00	0,00	87 897,00	101,76	0,00	101,76
Кількість відвідувачів збільшилась у зв'язку зі збільшенням кількості проведених заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення										

Якості										
13	динаміка збільшення відвідувачів заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	34,20	0,00	34,20	1,20	0,00	1,20	3,51	0,00	3,51

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 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 по загальному та спеціальному фонду - відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації. Реалізація програми дозволить і надалі забезпечувати культурне дозвілля населення і зміцнювати культурні традиції, розвивати дитячу та юнацьку творчість ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

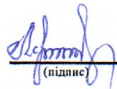
корисності бюджетної програм

Дана програма корисна для гармонійного розвитку та забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері культури з метою підтримки культурного розмаїття. Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій, створення та організація діяльності творчих колективів, гуртків, студій, любительських об'єднань та інші впровадження нових форм організації дозвілля.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії. незважаючи на низьку ефективність бюджетна програма створює належні умови для забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій, впровадження нових форм організації дозвілля

Головний бухгалтер



Валентина ЛЕВИЦЬКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1000000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
1010000 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>
1014060 <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0828 <small>(КФКВК)</small>	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів <small>(найменування бюджетної програми)</small>

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населенню зміцнення культурних традицій, створення та організація діяльності творчих колективів, гуртків, студій, любителських об'єднань та ін. впровадження нових форм організації дозвілля.
2	Впровадження нових форм організації дозвілля відповідно до потреб населення

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 діяльності міського палацу культури, будинків культури, клубів Коростенської міської територіальної громади та виконання завдань покладених на установу для досягнення поставленої мети														
	Ефективності													
1	середні витрати на рік на забезпечення установ													
2	кількість відвідувачів культурно - освітніх та розважальних заходів	грн.	1 311 475,00	17 500,00	1 164 460,42	24 717,10	1,13	0,71	1 435 425,00	30 675,00	1 332 975,39	38 243,77	1,08	0,80
	Якості	од.	65 400,00	0,00	86 373,00	0,00	1,32	0,00	87 522,00	0,00	87 897,00	0,00	1,00	0,00
3	динаміка збільшення відвідувачів заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	1,60	0,00	34,20	0,00	21,38	0,00	1,30	0,00	1,20	0,00	0,92	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,08 + 0,80 + 1,00) / 3 * 100 = 96,11$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,92) / 1 * 100 = 92,31$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,13 + 0,71 + 1,32) / 3 * 100 = 105,17 = 96,11 / 105,17 = 0,9139 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

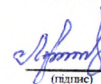
E =	$I(ef) + I(як) + I(1) =$	96,11	+	92,31	+	15,00	=	203,42
-----	--------------------------	-------	---	-------	---	-------	---	--------

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

Начальник відділу культури і туризму


(підпис) **Ольга КОЗАЧЕНКО**

Головний бухгалтер


(підпис) **Валентина ЛЕВИЦЬКА**