

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

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

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:

№ 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)	2 195 800,00	0,00	2 195 800,00	2 132 443,09	0,00	2 132 443,09	-63 356,91	0,00	-63 356,91
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії, туристично-інформаційного центру та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети</i>	2 195 800,00	0,00	2 195 800,00	2 132 443,09	0,00	2 132 443,09	-63 356,91	0,00	-63 356,91

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:

№ 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
<small>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії, туристично-інформаційного центру та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети</small>										
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	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
3	Витрати загального фонду на забезпечення централізованих бухгалтерій	1 954 700,00	0,00	1 954 700,00	1 954 700,00	0,00	1 954 700,00	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	241 100,00	0,00	241 100,00	177 743,09	0,00	177 743,09	-63 356,91	0,00	-63 356,91

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.

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	75,00	0,00	75,00	75,00	0,00	75,00	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	244 338,00	0,00	244 338,00	244 338,00	0,00	244 338,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
10	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	2,70	0,00	2,70	2,70	0,00	2,70	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 виконавця (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	1 813 956,26	400,00	1 814 356,26	2 132 443,09	0,00	2 132 443,09	117,56	0,00	117,53
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії, туристично -інформаційного центру та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети</i>	1 813 956,26	400,00	1 814 356,26	2 132 443,09	0,00	2 132 443,09	117,56	0,00	117,53

Касові видатки збільшилися порівняно з 2024 роком у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та тарифів на обслуговування комп'ютерної техніки.

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	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
3	Витрати загального фонду на забезпечення централізованих бухгалтерій	1 623 900,00	0,00	1 623 900,00	1 954 700,00	0,00	1 954 700,00	120,37	0,00	120,37

Касові видатки збільшилися порівняно з 2024 роком у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та тарифів на обслуговування комп'ютерної техніки.

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	190 056,26	0,00	190 056,26	177 743,09	0,00	177 743,09	93,52	0,00	93,52

Касові видатки зменшилися у зв'язку зі зменшенням споживання енергоносіїв

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	73,00	0,00	73,00	75,00	0,00	75,00	102,74	0,00	102,74

Розбіжність виникла у зв'язку зі збільшенням складених звітів у 2024 році порівняно з 2023.

8	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00	100,00	0,00	100,00
Ефективності										
9	Середні витрати діяльності централізованої бухгалтерії на одного працівника	202 987,50	0,00	202 987,50	244 338,00	0,00	244 338,00	120,37	0,00	120,37

Касові видатки збільшилися порівняно з 2024 роком у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці та тарифів на енергоносії.

Якості										
10	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	1,40	0,00	1,40	2,70	0,00	2,70	192,86	0,00	192,86

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 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

Дана програма 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

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1000000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
1010000	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської 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 своєчасної та якісної роботи по складанню і виконанню кошторису установи, своєчасне та якісне ведення бухгалтерської та економічної звітності. Збільшення потоку туристів та формування позитивного іміджу міста, як туристичної "перлини Полісся"
2	Правильне та якісне ведення фінансових операцій в установі

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 централізованої бухгалтерії, туристично -інформаційного центру та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети														
	Ефективності													
1	Середні витрати діяльності централізованої бухгалтерії на одного працівника	грн.	202 987,50	0,00	202 987,50	0,00	1,00	0,00	244 338,00	0,00	244 338,00	0,00	1,00	0,00
	Якості													
2	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	відс.	1,40	0,00	1,40	0,00	1,00	0,00	2,70	0,00	2,70	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jak) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I >= 1 = 25 балів$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

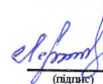
E =	I(ef) + I(jak) + I(1) =	100,00	+	100,00	+	25,00	=		225,00
-----	-------------------------	--------	---	--------	---	-------	---	--	--------

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

Начальник відділу культури і туризму


Ольга КОЗАЧЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер


Валентина ЛЕВИЦЬКА
(підпис)