

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм на 2023 рік

1010000 (КПКВК МБ)		Управління культури Житомирської міської ради (найменування головного розпорядника)			
№ п/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	1011080	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	365	0	0
2	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	284,27	0	0
3	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	377,96	0	0
4	1014070	Фінансова підтримка кінематографії	285,42	0	0
5	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	321,32	0	0
6	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	0	0	151,64
7	1016030	Організація благоустрою населених пунктів	248,78	0	0
8	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах управлінням культури міської ради наданих законодавством повноважень у сфері культури в м.Житомирі	268,06	0	0
		Середній результат оцінки програм	2150,81	0	151,64
		Середній результат оцінки програми	287,81		

Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ п/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми
		Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів, через які не досягнуто запланованих результатів

1	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва Реалізація сдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, конкурсів, фестивалів, виявлення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат.	У звітному році було зменшення заходів, що вплинуло на зменшення кількості відвідувачів в зв'язку з введенням карантину та встановленням обмежувальних заходів з метою запобігання пширення коронавірусної інфекції COVID-19 та введення на території України дії воєнного стану.
---	---------	--	--



Начальник управління культури
міської ради

[Handwritten signature]
І.К. Колодій

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2023 року**

1010000

(КПКВК МБ)

Управління культури Житомирської міської ради

(найменування головного розпорядника)

№ п/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів	
		Висока ефективність	Низька ефективність
1	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	365	0
	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з оразотворчого мистецтва та художнього промислу	365	
2	Забезпечення діяльності бібліотек	284,27	0
	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням. Вдосконалення рівня надання бібліотечних послуг населенню, підвищення ефективності використання бібліотечних фондів в т.ч.	284,27	0,0
3	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	377,96	0
	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	377,96	0
4	Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва		
	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культура і мистецтво	321,32	0

	Забезпечення планування, обліку та звітності, забезпечення контролю за ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів	321,32	0	
	Інші заходи в галузі культури і мистецтво	0	0	151,64
	Реалізація єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, конкурсів, фестивалів, виявлення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат.	0	0	151,64
	Загальний результат оцінки програми	1348,55	0	151,64
	Середній результат оцінки програми	300,04		

Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ п/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів, через які не досягнуто запланованих результатів
1	Інші заходи в галузі культури і мистецтва Реалізація єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, конкурсів, фестивалів, виявлення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат.	У звітному році було зменшення заходів, що вплинуло на зменшення кількості відвідувачів в зв'язку з введенням карантину та встановленням обмежувальних заходів з метою запобігання поширення коронавірусної інфекції COVID-19 та введення на територію України дії воєнного стану.

Начальник управління культури
міської ради



Глона КОЛОДІЙ

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2023 року**

1010000

Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

№ п/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	Фінансова підтримка кінематографії	285,42	0	0
	Забезпечення присутності українського фільму на національному екранному просторі, забезпечення формування релертуару фільмів, затребуваних українським суспільством	285,42	0	
2	Організація благоустрою населених пунктів	226,1	0	0
	Збереження та подальший розвиток паркової зони. Підвищення рівня масового відпочинку та культурно-просвітницької роботи на території парку. Приведення рівню благоустрою, облаштування та загального стану інфраструктури паркових територій у відповідність до існуючих та перспективних рекреаційних навантажень.	248,78	0	
	Загальний результат оцінки програми	511,52	0	0

Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ п/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів, через які не досягнуто запланованих результатів
1		

Начальник управління культури
міської ради



І.К. Колодій

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

1011080 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання	Попередній рік				Звітний рік			
		Затверджено паспорт бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспорт бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Індекс співвідношення показників
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)								

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспорт бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспорт бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Індекс співвідношення показників
Ефективності										
1	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, осіб;	осіб	7,00	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання.	грн.	27 023,00	0,00	0,00	26 491,00	0,00	0,00	26 211,00	0,00
3	У тому числі за рахунок батьківської плати.	грн.	0,00	25 621,00	0,00	0,00	26 927,00	1,05	0,00	25 728,00
4	кількість дпо-днів;	днів	622 500,00	60 000,00	630 000,00	59 730,00	1,01	1,00	627 480,00	59 511,00
5	Теплопостачання	Гкал	0,08	0,01	0,00	0,07	1,14	0,00	0,09	0,00
6	водопостачання	куб.м.	0,20	0,04	0,03	0,19	1,05	1,33	0,20	0,05
7	електроенергія	кВт.год	5,86	2,31	2,80	5,13	1,14	0,83	6,45	1,69
8	газопостачання	куб.м.	15,18	0,00	0,00	8,54	1,78	0,00	13,91	0,00
Якості										
9	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл;	днів	250,00	0,00	0,00	250,00	1,00	0,00	249,00	0,00
10	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду;	відс.	1,00	0,10	1,03	0,97	0,97	10,30	1,03	0,01
11	динаміка збільшення учнів - учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів;	відс.	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00

12	Теплопостачання	відс.	0,90	0,90	0,85	0,53	1,06	1,70	0,80	0,00	0,89	1,81	0,90	0,00
13	водопостачання	відс.	1,06	0,87	0,94	0,73	1,13	1,19	0,95	0,65	0,71	0,43	1,34	1,51
14	електроенергія	відс.	0,90	1,01	0,88	1,21	1,02	0,83	0,80	1,60	0,78	0,19	1,03	8,42
15	газопостачання	відс.	1,10	0,00	0,56	0,00	1,96	0,00	0,60	0,00	0,72	0,00	0,83	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{сф}) = (0,86+0,92+1,05+0,74+0,60+1,12+1,43+2,50+1,27+5,12+1,38) / 11 * 100 = 154,56$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,81+0,94+1,00+0,90+1,34+1,51+1,03+8,42+0,83) / 9 * 100 = 186,42$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00+1,02+1,05+1,01+1,00+1,14+1,05+1,33+1,14+0,83+1,78) / 11 * 100 = 112,30 = 154,56 / 112,30 = 1,3763 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{сф}) + I(\text{як}) + I(1) = 154,56 + 186,42 + 25,00 = 365,98$$

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

Начальник управління культури

Головний бухгалтер



визначення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу

Затрат										
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
2	кількість класів.	161,00	0,00	161,00	180,00	0,00	180,00	19,00	0,00	19,00
3	кількість установ - всього, у тому числі	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
4	музичних шкіл	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
5	художніх шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
6	середнє число окладів (ставок) - всього:	452,12	50,41	502,53	455,86	41,47	497,33	3,74	-8,94	-5,20
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
7	середнє число окладів (ставок) керівних працівників:	22,50	0,00	22,50	24,00	0,00	24,00	1,50	0,00	1,50
8	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу:	355,62	49,41	405,03	358,36	40,97	399,33	2,74	-8,44	-5,70
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів:	17,00	0,50	17,50	17,00	0,00	17,00	0,00	-0,50	-0,50
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
10	середнє число окладів (ставок) робітників:	49,50	0,50	50,00	49,50	0,50	50,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
11	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу:	7,50	0,00	7,50	7,00	0,00	7,00	-0,50	0,00	-0,50
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього:	61 068 563,00	7 668 600,00	68 737 163,00	60 835 462,74	4 992 842,16	65 828 304,90	-233 100,26	-2 675 757,84	-2 908 858,10
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
13	у тому числі батьківська плата.	0,00	6 149 100,00	6 149 100,00	0,00	4 764 047,57	4 764 047,57	0,00	-1 385 052,43	-1 385 052,43
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
14	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	2 094 795,00	74 700,00	2 169 495,00	2 026 883,59	141 398,86	2 168 282,45	-67 911,41	66 698,86	-1 212,55
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
15	теплостачання	1 685 200,00	0,00	1 685 200,00	1 631 871,89	61 487,28	1 693 359,17	-53 328,11	61 487,28	8 159,17
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
16	водопостачання	34 995,00	9 900,00	44 895,00	29 213,39	5 140,55	34 353,94	-5 781,61	-4 759,45	-10 541,06
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
17	електроенергія	1 79 200,00	52 300,00	231 500,00	174 330,56	74 122,16	248 452,72	-4 869,44	21 822,16	16 952,72
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
18	газопостачання	176 800,00	12 500,00	189 300,00	174 832,09	0,00	174 832,09	-1 967,91	-12 500,00	-14 467,91
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
19	інші енергоносії та інші комунальні послуги	18 600,00	0,00	18 600,00	16 635,66	0,00	16 635,66	-1 964,34	0,00	-1 964,34
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
20	Загальна площа приміщень	5 721,30	0,00	5 721,30	5 721,30	0,00	5 721,30	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
21	Опалювальна площа приміщень	6 392,62	0,00	6 392,62	6 392,62	0,00	6 392,62	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
22	Опалювальна площа приміщень	1 024,12	0,00	1 024,12	1 024,12	0,00	1 024,12	0,00	0,00	0,00

(газові котельні)

розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня

Продукту										
23	кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання дітей - всього:	2 520,00	239,00	2 759,00	2 321,00	177,00	2 498,00	-199,00	-62,00	-261,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
24	кількість учнів, які отримують освіту у музичних школах - всього:	2 215,00	219,00	2 434,00	2 095,00	157,00	2 252,00	-120,00	-62,00	-182,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
25	кількість учнів, які отримують освіту у художніх школах - всього:	305,00	20,00	325,00	226,00	20,00	246,00	-79,00	0,00	-79,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
26	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання:	704,00	0,00	704,00	706,00	0,00	706,00	2,00	0,00	2,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
27	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
28	теплостачання	544,79	2,00	546,79	483,91	3,61	487,52	-60,88	1,61	-59,27
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
29	водопостачання	1 136,00	282,00	1 418,00	809,00	121,11	930,11	-327,00	-160,89	-487,89
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
30	електроенергія	36 896,00	9 687,00	46 583,00	28 934,00	1 868,00	30 802,00	-7 962,00	-7 819,00	-15 781,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
31	газопостачання	14 245,00	711,00	14 956,00	10 298,00	0,00	10 298,00	-3 947,00	-711,00	-4 658,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
Ефективності										
32	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, осіб;	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
33	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання.	24 234,00	0,00	24 234,00	26 211,00	0,00	26 211,00	1 977,00	0,00	1 977,00
34	у тому числі за рахунок батьківської плати.	0,00	25 728,00	25 728,00	0,00	26 916,00	26 916,00	0,00	1 188,00	1 188,00
35	кількість діто-днів;	627 480,00	59 511,00	686 991,00	466 521,00	35 577,00	502 098,00	-160 959,00	-23 934,00	-184 893,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
36	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	теплостачання	0,09	0,00	0,09	0,08	0,00	0,08	-0,01	0,00	-0,01
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
38	водопостачання	0,20	0,05	0,25	0,14	0,02	0,16	-0,06	-0,03	-0,09
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
39	електроенергія	6,45	1,69	8,14	5,06	0,33	5,39	-1,39	-1,36	-2,75
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
40	газопостачання	13,91	0,69	14,60	10,60	0,00	10,60	-3,31	-0,69	-4,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
Якості										
41	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл;	249,00	0,00	249,00	201,00	0,00	201,00	-48,00	0,00	-48,00
Розбіжність між касовими та плановими видатками виникла за рахунок зменшення кількості учнів в тому числі і звільнених від плати за навчання. Економія видатків на оплату енергоносіїв 2022 року виникла в результаті введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.										
42	динаміка збільшення чисельності	1,03	0,01	1,04	0,97	1,03	2,00	-0,06	1,02	0,96

учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду;

43	динаміка збільшення учнів - учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів;	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
44	Річна економія споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжність між касовими та плановими показниками відсутня										
46	теплостачання	0,80	0,00	0,80	0,80	1,81	2,70	0,00	1,81	1,00
46	водопостачання	0,95	0,00	0,95	0,71	0,00	0,71	-0,24	0,00	-0,24
47	електроенергія	0,80	0,00	0,80	0,78	0,00	0,78	-0,02	0,00	-0,02
48	газопостачання	0,60	0,00	0,60	0,72	0,00	0,72	0,12	0,00	0,12

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)	66 756 803,49	6 435 657,40	73 192 460,89	60 835 462,74	4 992 842,16	65 828 304,90	91,13	77,58	89,94
1	Забезпечення оплати праці	63 955 205,00	5 354 760,92	69 309 965,92	57 898 147,63	3 893 127,87	61 791 275,50	90,53	72,70	89,15
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками у школах естетичного виховання за рахунок загального та спеціального фондів обумовлена економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями у зв'язку з вакансіями, лікарняними листками за рахунок Фонду соцстраху, карантинними обмеженнями та введнням воєнного стану.										
2	Забезпечення господарського утримання	1 078 349,27	393 737,23	1 472 086,50	737 730,28	585 792,89	1 323 523,17	68,41	148,78	89,91
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками у школах естетичного виховання за рахунок загального та спеціального фондів обумовлена економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями у зв'язку з вакансіями, лікарняними листками за рахунок Фонду соцстраху, карантинними обмеженнями та введнням воєнного стану.										
3	Розвиток матеріально-технічної бази	332 841,90	545 760,39	878 602,29	172 701,24	462 823,85	635 525,09	51,89	84,80	72,33
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками у школах естетичного виховання за рахунок загального та спеціального фондів обумовлена економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями у зв'язку з вакансіями, лікарняними листками за рахунок Фонду соцстраху, карантинними обмеженнями та введнням воєнного стану.										
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	1 390 407,32	141 398,86	1 531 806,18	2 026 883,59	51 097,55	2 077 981,14	145,78	36,14	135,66
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками у школах естетичного виховання за рахунок загального та спеціального фондів обумовлена економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями у зв'язку з вакансіями, лікарняними листками за рахунок Фонду соцстраху, карантинними обмеженнями та введнням воєнного стану.										

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Находження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження 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:

На 2022 рік за завданням Комплексної цільової програми "Культурний простір Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2023 роки" КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" з урахуванням внесених змін по загальному фонду були затверджені призначення в обсязі 61068563,00 грн. Касові видатки за 2022 рік склали 60835462,74 грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом

внеслося економією бюджетних коштів на заробітну плату з нарахуваннями, оплати енергоносіїв, придбання предметів зв'язку з обмеженням фінансування через та дію постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Економія видатків на оплату енергоносіїв впродовж 2022 року виникла в результаті використання введення на території України воєнного стану та переведення установ на дистанційну форму навчання та частково на простій.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма по КПКВК 1011080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами" є актуальною. Ефективність бюджетної програми підтверджується досягненнями учнів естетичних шкіл, які неодноразово ставали переможцями фестивалів, обласних та всеукраїнських конкурсів. Мистецька освіта в сучасних умовах є складовою естетичного розвитку особистості, разом з формуванням творчості та культури методологічного мислення, стимулюванням пізнавальної й творчої активності у різних видах життєдіяльності людини.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Олена ГАЛІЦЬКА

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000	Управління культури Житомирської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
(КПКВК ДБ(МБ))		
1010000	Управління культури Житомирської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
(КПКВК ДБ(МБ))		
1014030	0824 Забезпечення діяльності бібліотек	(найменування бюджетної програми)
(КПКВК ДБ(МБ))		

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Завдання				Передній 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 доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплексування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням														
	Ефективності													
1	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	8,941,00	0,00	9 338,00	0,00	1,05	0,00	8 966,00	0,00	8 978,00	0,00	1,00	0,00
2	середні затрати на обслуговування одного читача.	грн.	352,27	31,29	344,77	30,45	1,02	1,03	339,20	12,37	321,13	29,85	1,06	0,41
3	середні витрати на 1 примірник книжок.	грн.	0,00	14,42	0,00	14,07	0,00	1,02	0,00	14,57	0,00	16,43	0,00	0,89
4	Теплопостачання	Гкал	0,11	0,00	0,11	0,00	1,00	0,00	0,10	0,00	0,04	0,00	2,50	0,00
5	водопостачання	куб.м.	0,16	0,00	0,15	0,00	1,07	0,00	0,16	0,00	0,12	0,00	1,33	0,00
6	електроенергія	кВт.год	24,53	0,12	19,97	0,00	1,23	0,00	24,71	0,12	14,37	0,00	1,72	0,00
7	газопостачання	куб.м.	0,24	0,00	0,26	0,00	0,93	0,00	0,94	0,00	0,89	0,00	1,06	0,00
	Якості													
8	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	63,60	0,00	97,38	0,00	1,53	0,00	63,60	0,00	65,30	0,00	1,03
9	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,99	0,00	1,00	0,00	1,01	0,00	1,01	0,00	1,00	0,00	0,99	0,00
10	Теплопостачання	відс.	1,12	0,00	1,00	0,00	1,12	0,00	1,01	0,00	0,39	0,00	2,59	0,00
11	водопостачання	відс.	1,00	0,00	0,97	0,00	1,03	0,00	1,00	0,00	0,76	0,00	1,32	0,00
12	електроенергія	відс.	0,90	1,00	0,81	0,00	1,11	0,00	0,58	0,00	0,58	0,00	1,00	0,00

13	газопостачання	відс.	1,00	0,00	1,09	0,00	0,92	0,00	1,10	0,00	0,95	0,00	1,16	0,00
----	----------------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{сф}) = (1,00+1,06+0,41+0,89+2,50+1,33+1,72+1,06) / 8 * 100 = 124,60$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,03+0,99+2,59+1,32+1,00+1,16) / 6 * 100 = 134,67$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,05+1,02+1,03+1,02+1,00+1,07+1,23+0,93) / 8 * 100 = 104,33 = 124,60 / 104,33 = 1,1942 = 1 > 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{сф}) + I(\text{як}) + I(1) = 124,60 + 134,67 + 25,00 = 284,27$$

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

Начальник управління культури

Глона КОЛОДІЙ



Головний бухгалтер

Олена ГАЛЩЬКА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	1014030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

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)	9 735 000,00	355 000,00	10 090 000,00	9 055 969,96	841 810,80	9 897 780,76	-679 030,04	486 810,80	-192 219,24
1	<i>Забезпечення оплати праці</i>	8 010 900,00	146 400,00	8 157 300,00	7 998 474,69	145 660,84	8 144 135,53	-12 425,31	-739,16	-13 164,47
Розбіжності між касовими та плановими видатками по оплаті праці виникли за рахунок збільшення кількості відпусток за власний рахунок у зв'язку з введенням дії воєнного стану. Перевищення касових видатків над плановими по спеціальному фонду пояснюються надходженням коштів від надання платних послуг.										
2	<i>Забезпечення господарчого утримання</i>	309 100,00	10 000,00	319 100,00	308 965,89	248 752,12	557 718,01	-134,11	238 752,12	238 618,01
Розбіжності між касовими та плановими видатками виникла за рахунок невикористаних коштів для забезпечення господарського утримання.										
3	<i>Розвиток матеріально-технічної бази</i>	166 100,00	197 600,00	363 700,00	164 501,38	447 210,16	611 711,54	-1 598,62	249 610,16	248 011,54
Розбіжності між касовими та плановими видатками виникла за рахунок незапланованих коштів по спеціальному фонду.										
4	<i>Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв</i>	1 248 900,00	1 000,00	1 249 900,00	584 028,00	187,68	584 215,68	-664 872,00	-812,32	-665 684,32
Розбіжності між касовими та плановими видатками виникла за рахунок економії коштів по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв та зменшенням тривалості опалювального періоду .										

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	47 565,00	47 565,00
1.1	власних надходжень	0,00	47 565,80	47 565,80
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	899 698,96	852 219,16	-47 479,80
2.1	власні надходження	285 098,80	237 619,00	-47 479,80
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	614 600,16	614 600,16	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	104 584,19	104 584,19
3.1	власних надходжень	0,00	104 584,19	104 584,19
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 доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням										
	Затрат									
1	кількість установ - всього у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) - всього:	59,00	0,00	59,00	59,00	0,00	59,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників:	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

4	середнє число окладів (ставок) спеціалістів:	47,50	0,00	47,50	47,50	0,00	47,50	0,00	0,00	0,00
5	середнє число окладів (ставок) робітників:	8,50	0,00	8,50	8,50	0,00	8,50	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	1 268 137,00	1 000,00	1 269 137,00	584 028,09	187,65	584 215,74	-684 108,91	-812,35	-684 921,26
8	теплостачання	883 600,00	0,00	883 600,00	323 673,29	0,00	323 673,29	-559 926,71	0,00	-559 926,71
9	водопостачання	12 500,00	0,00	12 500,00	11 109,52	187,65	11 297,17	-1 390,48	187,65	-1 202,83
10	електроенергія	297 500,00	1 000,00	298 500,00	199 959,95	0,00	199 959,95	-97 540,05	-1 000,00	-98 540,05
11	газопостачання	41 400,00	0,00	41 400,00	41 400,00	0,00	41 400,00	0,00	0,00	0,00
12	інші енергоносії та інші комунальні послуги	33 137,00	0,00	33 137,00	7 885,33	0,00	7 885,33	-25 251,67	0,00	-25 251,67
13	Загальна площа приміщень	2 252,49	0,00	2 252,49	2 252,49	0,00	2 252,49	0,00	0,00	0,00
14	Опалювальна площа приміщень	2 498,35	0,00	2 498,35	2 498,35	0,00	2 498,35	0,00	0,00	0,00
15	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	99,25	0,00	99,25	99,25	0,00	99,25	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
16	число читачів	28,70	0,00	28,70	28,20	0,00	28,20	-0,50	0,00	-0,50
17	бібліотечний фонд	0,00	180,70	180,70	0,00	173,00	173,00	0,00	-7,70	-7,70
18	бібліотечний фонд	0,00	2 632,40	2 632,40	0,00	2 842,60	2 842,60	0,00	210,20	210,20
19	поповнення бібліотечного фонду	0,00	1,50	1,50	0,00	1,90	1,90	0,00	0,40	0,40
20	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	222,80	222,80	0,00	222,80	222,80
21	списання бібліотечного фонду	0,00	10,00	10,00	0,00	9,60	9,60	0,00	-0,40	-0,40
22	списання бібліотечного фонду	0,00	30,00	30,00	0,00	42,60	42,60	0,00	12,60	12,60
23	кількість книговидач	529 000,00	0,00	529 000,00	529 700,00	0,00	529 700,00	700,00	0,00	700,00
24	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	теплостачання	247,15	0,00	247,15	96,99	0,00	96,99	-150,16	0,00	-150,16
26	водопостачання	352,00	0,00	352,00	268,00	0,00	268,00	-84,00	0,00	-84,00
27	електроенергія	55 667,00	278,00	55 945,00	32 377,00	0,00	32 377,00	-23 290,00	-278,00	-23 568,00
28	газопостачання	2 355,00	0,00	2 355,00	2 227,00	0,00	2 227,00	-128,00	0,00	-128,00
	Ефективності									
29	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	8 966,00	0,00	8 966,00	8 978,00	0,00	8 978,00	12,00	0,00	12,00
30	середні затрати на обслуговування одного читача.	339,20	12,37	351,57	321,13	29,85	350,98	-18,07	17,48	-0,59
31	середні витрати на 1 примірник книжок.	0,00	14,57	14,57	0,00	16,43	16,43	0,00	1,86	1,86
32	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	теплостачання	0,10	0,00	0,10	0,04	0,00	0,04	-0,06	0,00	-0,06
34	водопостачання	0,16	0,00	0,16	0,12	0,00	0,12	-0,04	0,00	-0,04
35	електроенергія	24,71	0,12	24,83	14,37	0,00	14,37	-10,34	-0,12	-10,46
36	газопостачання	0,94	0,00	0,94	0,89	0,00	0,89	-0,05	0,00	-0,05
	Якості									
37	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	0,00	63,60	63,60	0,00	65,30	65,30	0,00	1,70	1,70
38	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	1,10	0,00	1,10	1,00	0,00	1,00	-0,10	0,00	-0,10
39	Річна економія споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	теплостачання	1,01	0,00	1,01	0,39	0,00	0,39	-0,62	0,00	-0,62
41	водопостачання	1,00	0,00	1,00	0,76	0,00	0,76	-0,24	0,00	-0,24
42	електроенергія	0,80	1,00	1,80	0,58	0,00	0,58	-0,22	-1,00	-1,22
43	газопостачання	1,10	0,00	1,10	0,95	0,00	0,95	-0,15	0,00	-0,15

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)	9 826 035,71	867 741,34	10 693 777,05	9 055 969,96	841 810,80	9 897 780,76	92,16	97,01	92,56

1	Забезпечення оплати праці	7 603 825,76	193 546,54	7 797 372,30	7 998 474,69	145 660,84	8 144 135,53	105,19	75,26	104,45
2	Забезпечення господарчого утримання	1 001 425,90	4 320,00	1 005 745,90	308 965,89	248 752,12	557 718,01	30,85	5 758,15	55,45
3	Розвиток матеріально-технічної бази	258 956,83	669 874,80	928 831,63	164 501,38	447 210,16	611 711,54	63,52	66,76	65,86
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	961 827,22	0,00	961 827,22	584 028,00	187,68	584 215,68	60,72	0,00	60,74

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	Після звітної 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:

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Розбіжність між асигнуваннями затвердженими паспортом бюджетної програми на 2022 рік та проведеними видатками пояснюється зокрема наявністю економії коштів, за деякими напрямками видатків за загальним фондом. Крім того зазначена розбіжність у частині показників спеціального фонду пояснюється понадплановим виконанням обсягів власних надходжень та надання структурним підрозділам коштів на заходи з реалізації проектів розвитку культури міста Житомира.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер


Олена ГАЛИЦЬКА
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000	Управління культури Житомирської міської ради (КІЛКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
1010000	Управління культури Житомирської міської ради (КІЛКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
1014060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (КІЛКВК ДБ(МБ))

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік							
		Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано загальний спеціальний фонд	Виконано спеціальний фонд	Індекс співвідношення показників загальний фонд	Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано загальний спеціальний фонд	Виконано спеціальний фонд	Індекс співвідношення показників загальний фонд				
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій												

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано загальний спеціальний фонд	Виконано спеціальний фонд	Індекс співвідношення показників загальний фонд	Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано загальний спеціальний фонд	Виконано спеціальний фонд	Індекс співвідношення показників загальний фонд				
Ефективності														
1	середні витрати на одного відвідувача, грн.	грн.	84,27	2,74	139,05	4,65	0,61	0,59	147,40	5,47	137,88	1,18	1,07	4,64
2	середні витрати на проведення одного заходу, грн.	грн.	15 449,47	503,16	10 972,82	367,00	1,41	1,37	11 631,69	431,57	10 880,31	143,22	1,07	3,01
3	Теплопостачання	Гкал	0,17	0,00	0,11	0,00	1,55	0,00	0,16	0,00	0,08	0,00	2,00	0,00
4	водопостачання та водовідведення	куб.м.	0,35	0,00	0,20	0,00	1,75	0,00	0,24	0,00	0,13	0,00	1,85	0,00
5	електроенергія	кВт.год	15,338	1,07	13,37	1,55	1,15	0,69	9,74	0,61	7,00	0,88	1,39	0,69
6	Якості													
6	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	відс.	1,10	0,00	2,30	0,00	0,48	0,00	1,10	0,00	1,00	0,00	1,10	0,00
7	Теплопостачання	відс.	1,50	1,30	0,64	0,00	2,34	0,00	0,95	0,00	0,49	0,00	1,94	0,00
8	водопостачання та водовідведення	відс.	1,08	0,60	0,58	0,00	1,86	0,00	1,00	0,00	0,55	0,00	1,82	0,00
9	електроенергія	відс.	1,01	0,90	0,87	1,44	1,16	0,62	1,01	0,00	0,72	0,00	1,40	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,07+4,64+1,07+3,01+2,00+1,85+1,39+0,69) / 8 * 100 = 196,47$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,10+1,94+1,82+1,40) / 4 * 100 = 156,49$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,61+0,59+1,41+1,37+1,55+1,75+1,15+0,69) / 8 * 100 = 113,85 = 196,47 / 113,85 = 1,7257 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 196,47 + 156,49 + 25,00 = 377,96$$

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

Начальник управління культури

Головний бухгалтер



Глона КОЛОДІЙ

Олена ГАЛЦЬКА

(Handwritten signatures of Glona Kolodiy and Olena Galtsyka)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
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:

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)	9 433 300,00	350 000,00	9 783 300,00	8 823 932,72	116 154,56	8 940 087,28	-609 367,28	-233 845,44	-843 212,72
1	забезпечення оплати праці	8 281 000,00	286 700,00	8 567 700,00	8 041 536,87	65 967,67	8 107 504,54	-239 463,13	-220 732,33	-460 195,46
Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла за рахунок вакансій та збільшення кількості відпусток за власний рахунок у зв'язку з введенням в на території України воєнного стану.										
2	забезпечення господарського утримання	378 300,00	19 800,00	398 100,00	209 074,83	15 069,20	224 144,03	-169 225,17	-4 730,80	-173 955,97
Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла через економію коштів в зв'язку з введенням в на території України воєнного стану.										
3	розвиток матеріально-технічної бази	231 900,00	38 300,00	270 200,00	175 287,63	31 747,46	207 035,09	-56 612,37	-6 552,54	-63 164,91
Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла через економію коштів в зв'язку з введенням в на території України воєнного стану ерез введення на території України воєнного стану робітників підприємства було переведено частково на простій, також відповідно до постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами, на кінець 2022 року виникла кредиторська заборгованість з оплати послуг)										
4	забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	542 100,00	5 200,00	547 300,00	398 033,39	3 370,23	401 403,62	-144 066,61	-1 829,77	-145 896,38
Розбіжність між касовими та плановими показниками виникла внаслідок економного використання енергоносіїв та зменшення опалювального періоду через введення на території України воєнного стану робітників підприємства було переведено частково на простій, також відповідно до постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами, на кінець 2022 року виникла кредиторська заборгованість.										

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	58 942,55	58 942,55
1.1	власних надходжень	0,00	42 207,55	42 207,55
1.2	інших надходжень	0,00	16 735,00	16 735,00
2.	Надходження	327 043,56	264 352,00	-62 691,56
2.1	власні надходження	146 004,56	156 710,00	10 705,44
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	181 042,00	107 642,00	-73 400,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	99 501,99	99 501,99
3.1	власних надходжень	0,00	82 762,99	82 762,99
3.2	інших надходжень	0,00	16 735,00	16 735,00

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										
	Затрат									
1	кількість установ - всього у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

2	палаців;	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) - всього;	75,50	0,00	75,50	73,50	0,00	73,50	-2,00	0,00	-2,00
4	середнє число окладів (ставок) керівних працівників;	10,00	0,00	10,00	9,00	0,00	9,00	-1,00	0,00	-1,00
5	середнє число окладів (ставок) спеціалістів;	52,00	0,00	52,00	53,50	0,00	53,50	1,50	0,00	1,50
6	середнє число окладів (ставок) робітників;	12,50	0,00	12,50	9,00	0,00	9,00	-3,50	0,00	-3,50
7	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу;	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
8	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	9 433 300,00	350 000,00	9 783 300,00	8 823 932,72	0,00	8 823 932,72	-609 367,28	-350 000,00	-959 367,28
9	обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	542 100,00	7 020,61	549 120,61	398 033,39	3 370,23	401 403,62	-144 066,61	-3 650,38	-147 716,99
10	теплостачання	360 100,00	0,00	360 100,00	313 716,81	2 000,00	315 716,81	-46 383,19	2 000,00	-44 383,19
11	водопостачання та водовідведення	11 300,00	0,00	11 300,00	8 654,37	0,00	8 654,37	-2 645,63	0,00	-2 645,63
12	електроенергія	86 300,00	7 020,61	93 320,61	68 583,28	572,50	69 155,78	-17 716,72	-6 448,11	-24 164,83
13	газопостачання	79 100,00	0,00	79 100,00	2 215,19	0,00	2 215,19	-76 884,81	0,00	-76 884,81
14	інші енергоносії та інші комунальні послуги	5 300,00	0,00	5 300,00	48 630,74	152,07	48 782,81	43 330,74	152,07	43 482,81
15	загальна площа приміщень	1 685,30	0,00	1 685,30	1 685,30	0,00	1 685,30	0,00	0,00	0,00
16	опалювальна площа приміщень	1 214,10	0,00	1 214,10	1 214,10	0,00	1 214,10	0,00	0,00	0,00
17	опалювальна площа приміщень (газ)	574,20	0,00	574,20	574,20	0,00	574,20	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
18	число відвідувачів- всього, осіб в т.ч. :	63 999,00	0,00	63 999,00	63 999,00	0,00	63 999,00	0,00	0,00	0,00
19	за реалізованими квитками, осіб;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	безкоштовно, осіб;	63 999,00	0,00	63 999,00	63 999,00	0,00	63 999,00	0,00	0,00	0,00
21	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення, од.;	811,00	0,00	811,00	811,00	0,00	811,00	0,00	0,00	0,00
22	плановий обсяг доходів, тис.грн. у тому числі:	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	156 710,00	156 710,00	0,00	-193 290,00	-193 290,00
23	доходи від реалізації квитків, тис. грн.;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	кількість реалізованих квитків, шт. ;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	теплостачання	192,82	0,00	192,82	94,00	0,00	94,00	-98,82	0,00	-98,82
27	водопостачання та водовідведення	399,00	0,00	399,00	219,00	0,00	219,00	-180,00	0,00	-180,00
28	електроенергія	16 410,00	1 031,00	17 441,00	11 789,00	1 487,00	13 276,00	-4 621,00	-456,00	-4 165,00
29	газопостачання	4 500,00	0,00	4 500,00	126,00	0,00	126,00	-4 374,00	0,00	-4 374,00
	Ефективності									
30	середні витрати на одного відвідувача, грн.	147,40	5,47	152,87	137,88	1,18	139,06	-9,52	-4,29	-13,81
31	середні витрати на проведення одного заходу, грн.	11 631,69	431,57	12 063,26	10 880,31	143,22	11 023,53	-751,38	-288,35	-1 039,73
32	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	теплостачання	0,16	0,00	0,16	0,08	0,00	0,08	-0,08	0,00	-0,08
34	водопостачання та водовідведення	0,24	0,00	0,24	0,13	0,00	0,13	-0,11	0,00	-0,11
35	електроенергія	9,74	0,61	10,35	7,00	0,88	7,88	-2,74	0,27	-2,47
36	газопостачання	3,71	0,00	3,71	0,10	0,00	0,10	-3,61	0,00	-3,61
	Якості									
37	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	1,10	0,00	1,10	1,00	0,00	1,00	-0,10	0,00	-0,10
38	Річна сума економії споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	теплостачання	0,95	0,00	0,95	0,49	0,00	0,49	-0,46	0,00	-0,46
40	водопостачання та водовідведення	1,00	0,00	1,00	0,55	0,00	0,55	-0,45	0,00	-0,45
41	електроенергія	1,01	0,00	1,01	0,72	0,00	0,72	-0,29	0,00	-0,29
42	газопостачання	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00

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)	8 898 958,91	297 638,81	9 196 597,72	8 823 932,72	116 154,56	8 940 087,28	99,16	39,03	97,21
1	забезпечення оплати праці	7 704 537,39	194 908,71	7 899 446,10	8 041 536,87	65 967,67	8 107 504,54	104,37	33,85	102,63
2	забезпечення господарського утримання	378 524,20	45 295,55	423 819,75	209 074,83	15 069,20	224 144,03	55,23	33,27	52,89
3	розвиток матеріально-технічної бази	433 191,44	50 413,94	483 605,38	175 287,63	31 747,46	207 035,09	40,46	62,97	42,81
4	забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	382 705,88	7 020,61	389 726,49	398 033,39	3 370,23	401 403,62	104,01	48,00	103,00

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:

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма по КПКВК 1014060 "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" є актуальною. Виділені бюджетні асигнування у 2022 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань покладених на заклад.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер

Олена Галіцька
Олена ГАЛІЦЬКА
(підпис)

Олена ГАЛІЦЬКА

№ _____ Учасники спільної діяльності (назва підприємства)

№ _____ Учасники спільної діяльності (назва підприємства)

№ _____ Учасники спільної діяльності (назва підприємства)

№ _____ Учасники спільної діяльності (назва підприємства)

Місце складання звітності:

Назва місця складання звітності:

Період звітності:

Відомості про осіб, які склали звітність:

№	Прізвище	Ідентифікаційні дані			Відомості про осіб, які склали звітність	
		ПІБ	Дата народження	Місце народження	Посада	Відомості про осіб, які склали звітність
1	Григорук	Григорук	1980.01.01	Київ	Головний бухгалтер	Григорук
2	Петренко	Петренко	1985.05.15	Львів	Заступник голови	Петренко

Звіт складається з наступних частин:

1. Звіт про результати діяльності підприємства за звітний період.

2. Звіт про фінансовий стан підприємства за звітний період.

3. Звіт про грошові потоки підприємства за звітний період.

4. Звіт про зміну капіталу підприємства за звітний період.

5. Звіт про активи підприємства за звітний період.

6. Звіт про пасиви підприємства за звітний період.

7. Звіт про результати діяльності підприємства за звітний період.

8. Звіт про фінансовий стан підприємства за звітний період.

9. Звіт про грошові потоки підприємства за звітний період.

10. Звіт про зміну капіталу підприємства за звітний період.

11. Звіт про активи підприємства за звітний період.

12. Звіт про пасиви підприємства за звітний період.

№	Прізвище	Підпис	Відомості про осіб, які склали звітність	
			Посада	Відомості про осіб, які склали звітність
1	Григорук	<i>Григорук</i>	Головний бухгалтер	Григорук
2	Петренко	<i>Петренко</i>	Заступник голови	Петренко

Звіт складено за підписом:

Головний бухгалтер: _____

Заступник голови: _____

Місце складання звітності: _____

Дата складання звітності: _____

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

1014082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Завдання				Звітний рік				
			Затверджено паспортом бюджетної програми	Використано загальний фонд	Використано спеціальний фонд	Індекс співвідношення показників загальний фонд	Затверджено паспортом бюджетної програми	Використано загальний фонд	Використано спеціальний фонд	Індекс співвідношення показників загальний фонд	
Реалізація єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, фестивалів, вивчення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат											
Результативні показники бюджетної програми											
Реалізація єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, фестивалів, вивчення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат											
Ефективності											
1	середні витрати на проведення одного заходу в т.ч. питома вага:	грн.	109 999,55	90 225,58	0,00	0,82	49 147,00	26 041,84	0,00	0,53	0,00
2	державні	грн.	41 666,49	35 244,35	0,00	0,85	21 272,58	10 986,30	0,00	0,52	0,00
3	загальнономіські	грн.	19 999,92	16 917,34	0,00	0,85	11 736,60	6 510,52	0,00	0,55	0,00
4	місцеві	грн.	23 333,24	16 917,34	0,00	0,73	12 470,13	6 510,52	0,00	0,52	0,00
5	організаційно-масові	грн.	8 333,30	7 048,85	0,00	0,85	3 667,69	2 034,50	0,00	0,55	0,00
6	спільні проекти з громадськими організаціями	грн.	16 666,60	14 097,70	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Якості										
	динаміка кількості учасників заходів		1,29	1,20	0,00	1,00	1,04	1,02	0,00	0,98	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(eff) = (0,53+0,52+0,55+0,52+0,55) / 5 * 100 = 53,56$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

53,56

$$I(\text{як}) = (0,98) / 1 * 100 = 98,08$$

(в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,82+0,85+0,73+0,85+0,85) / 6 * 100 = 82,15 = 53,56 / 82,15 = 0,6520 = I < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 53,56 + 98,08 + 0,00 = 151,64$$

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

Начальник управління культури



Глона КОЛОДІЙ

(підпис)

Головний бухгалтер

Олена ГАЛІЦЬКА

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	1014082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

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)	3 292 900,00	0,00	3 292 900,00	1 666 688,96	0,00	1 666 688,96	-1 626 211,04	0,00	-1 626 211,04
1	<i>Реалізація єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, конкурсів, фестивалів, виявлення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат</i>	3 292 900,00	0,00	3 292 900,00	1 666 688,96	0,00	1 666 688,96	-1 626 211,04	0,00	-1 626 211,04

Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла внаслідок виникнення кредиторської заборгованості що виникла відповідно до постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.

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	9 003,17	9 003,17
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	202 932,04	202 932,04	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	9 003,17	9 003,17

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 єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, конкурсів, фестивалів, виявлення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат										
	Затрат									
1	Кількість населення	266 261,16	0,00	266 261,16	261,80	0,00	261,80	-265 999,36	0,00	-265 999,36
Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла за рахунок зменшення видатків на проведення заходів, через обмежувальні заходи щодо непоширення корона вірусної інфекції та внаслідок виникнення кредиторської заборгованості, що виникла відповідно до постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.										
2	видатки на проведення заходів, в т.ч.	3 292 900,00	0,00	3 292 900,00	1 666 678,00	63 194,00	1 729 872,00	-1 626 222,00	63 194,00	-1 563 028,00
Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла за рахунок зменшення видатків на проведення заходів, через обмежувальні заходи щодо непоширення корона вірусної інфекції та внаслідок виникнення кредиторської заборгованості, що виникла відповідно до постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.										

Якості										
23	динаміка кількості учасників заходів	1,04	0,00	1,04	1,02	0,00	1,02	-0,02	0,00	-0,02

Розбіжність між касовими видатками та плановими показниками виникла за рахунок зменшення видатків на проведення заходів, через обмежувальні заходи щодо непоширення корона вірусної інфекції та внаслідок виникнення кредиторської заборгованості, що виникла відповідно до постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 року « Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.

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)	5 797 437,03	0,00	5 797 437,03	1 666 688,96	0,00	1 666 688,96	28,75	0,00	28,75
1	<i>Реалізація єдиної політики у сфері організації масових заходів, концертів, конкурсів, фестивалів, виявлення талановитих особистостей, відзначення свят та ювілейних дат</i>	5 797 437,03	0,00	5 797 437,03	1 666 688,96	0,00	1 666 688,96	28,75	0,00	28,75
	Затрат									
1	Кількість населення	261,80	0,00	261,80	261,80	0,00	261,80	100,00	0,00	100,00
2	видатки на проведення заходів, в т.ч.	5 774 437,03	0,00	5 774 437,03	1 666 678,00	63 194,00	1 729 872,00	28,86	0,00	29,96
3	державні	1 100 827,99	0,00	1 100 827,99	406 253,13	0,00	406 253,13	36,90	0,00	36,90
4	загальнономіські	1 431 665,39	0,00	1 431 665,39	397 125,23	63 194,00	460 319,23	27,74	0,00	32,15
5	мистецькі	1 741 934,45	0,00	1 741 934,45	206 200,00	0,00	206 200,00	11,84	0,00	11,84
6	організаційно-масові	383 879,00	0,00	383 879,00	657 100,00	0,00	657 100,00	171,17	0,00	171,17
7	спільні проекти з громадськими організаціями	1 041 496,00	0,00	1 041 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Стипендія міського голови для творчо-обдарованої молоді учнів шкіл естетичного виховання	74 534,20	0,00	74 534,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	видатки на впровадження належного програмного забезпечення проекту "Відкрита культурна платформа ОМІ"	68 098,00	0,00	68 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
10	Кількість заходів:	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00	100,00	0,00	100,00
11	державні	25,00	0,00	25,00	27,00	0,00	27,00	108,00	0,00	108,00
12	загальнономіські	12,00	0,00	12,00	16,00	0,00	16,00	133,33	0,00	133,33
13	мистецькі	12,00	0,00	12,00	16,00	0,00	16,00	133,33	0,00	133,33
14	організаційно-масові	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	100,00	0,00	100,00
15	спільні проекти з громадськими організаціями	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Кількість учасників заходів	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	107,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
17	середні витрати на проведення одного заходу в т.ч. питома вага:	90 225,58	0,00	90 225,58	26 041,84	0,00	26 041,84	28,86	0,00	28,86
18	державні	35 244,35	0,00	35 244,35	10 986,30	0,00	10 986,30	31,17	0,00	31,17
19	загальнономіські	16 917,34	0,00	16 917,34	6 510,52	0,00	6 510,52	38,48	0,00	38,48
20	мистецькі	16 917,34	0,00	16 917,34	6 510,52	0,00	6 510,52	38,48	0,00	38,48
21	організаційно-масові	7 048,85	0,00	7 048,85	2 034,50	0,00	2 034,50	28,86	0,00	28,86
22	спільні проекти з громадськими організаціями	14 097,70	0,00	14 097,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
23	динаміка кількості учасників заходів	1,20	0,00	1,20	1,02	0,00	1,02	83,00	0,00	83,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показник	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
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

6.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма по КПКВК 1014082 "Інші заходи в галузі культури і мистецтв" є актуальною. Бюджетна програма надає можливість забезпечити задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу. Створення умов для розвитку культури, сприяння відродженню осередків традиційної народної творчості, національно-культурних традицій населення. Проведення на території міста заходів по відзначенню державних, міських та інших свят, а також фестивалів, конкурсів, виставок, концертів тощо.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Олена ГАЛІЦЬКА

11	водопостачання	відс.	1,00	0,00	0,52	0,00	1,92	0,00	2,00	0,00	0,50	0,00	4,00	0,00
12	електроенергія	відс.	1,00	0,00	0,64	0,00	1,56	0,00	1,00	0,00	0,45	0,00	2,22	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,50+1,20+1,67+1,00+0,92+0,50+0,51+0,45) / 8 * 100 = 84,43$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (1,41+1,00+1,96+4,00+2,22) / 5 * 100 = 211,89$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00+1,00+1,29+0,68+0,10+1,00+0,51+0,07) / 8 * 100 = 70,69 = 84,43 / 70,69 = 1,1944 = I >= I = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(ef) + I(як) + I(1) = 84,43 + 211,89 + 25,00 = 321,32$$

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

Начальник управління культури

Головний бухгалтер



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1010000	Управління культури Житомирської 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

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)	2 449 300,00	0,00	2 449 300,00	2 296 588,54	0,00	2 296 588,54	-152 711,46	0,00	-152 711,46
1	<i>Забезпечення оплати праці</i>	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00	2 105 937,48	0,00	2 105 937,48	-44 062,52	0,00	-44 062,52
2	<i>Забезпечення господарчого утримання</i>	135 900,00	0,00	135 900,00	94 111,99	0,00	94 111,99	-41 788,01	0,00	-41 788,01
3	<i>Забезпечення матеріально-технічної бази</i>	34 700,00	0,00	34 700,00	33 344,63	0,00	33 344,63	-1 355,37	0,00	-1 355,37
4	<i>Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв</i>	128 700,00	0,00	128 700,00	63 194,44	0,00	63 194,44	-65 505,56	0,00	-65 505,56

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	1 500,00	1 500,00	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
Створення ефективної моделі фінансового та матеріально-технічного забезпечення культурного розвитку;										
	Затрат									
1	кількість установ - всього, у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	централізованих бухгалтерій;	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) - всього :	11,50	0,00	11,50	14,00	0,00	14,00	2,50	0,00	2,50

4	середнє число окладів (ставок) керівних працівників;	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє число окладів (ставок) спеціалістів;	6,00	0,00	6,00	8,50	0,00	8,50	2,50	0,00	2,50
6	середнє число окладів (ставок) робітників;	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу;	2,50	0,00	2,50	2,50	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00
8	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів;	2 449 300,00	0,00	2 449 300,00	2 296 588,54	0,00	2 296 588,54	-152 711,46	0,00	-152 711,46
9	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	128 700,00	0,00	128 700,00	80 158,16	0,00	80 158,16	-48 541,84	0,00	-48 541,84
10	теплопостачання	98 500,00	0,00	98 500,00	65 760,85	0,00	65 760,85	-32 739,15	0,00	-32 739,15
11	водопостачання	7 700,00	4,00	7 704,00	3 107,05	0,00	3 107,05	-4 592,95	-4,00	-4 596,95
12	електроенергія	20 500,00	0,00	20 500,00	9 953,48	0,00	9 953,48	-10 546,52	0,00	-10 546,52
13	інші енергоносії та інші комунальні послуги	2 000,00	0,00	2 000,00	1 336,78	0,00	1 336,78	-663,22	0,00	-663,22
14	Загальна площа приміщень	479,10	0,00	479,10	479,10	0,00	479,10	0,00	0,00	0,00
15	Опалювальна площа приміщень	644,52	0,00	644,52	644,52	0,00	644,52	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
16	кількість закладів, що обслуговує централізована бухгалтерія;	12,00	0,00	12,00	120,00	0,00	120,00	108,00	0,00	108,00
17	кількість особових рахунків;	7,00	5,00	12,00	7,00	9,00	16,00	0,00	-4,00	-4,00
18	кількість реєстраційних рахунків;	3,00	4,00	7,00	3,00	-4,00	7,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість планових документів в рік	120,00	0,00	120,00	200,00	0,00	200,00	80,00	0,00	80,00
20	кількість розподілів	475,00	5,00	480,00	485,00	0,00	485,00	10,00	-5,00	5,00
21	кількість платіжних доручень	1 200,00	8,00	1 208,00	1 636,00	91,00	1 727,00	436,00	83,00	519,00
22	кількість складених звітів	213,00	0,00	213,00	233,00	0,00	233,00	20,00	0,00	20,00
23	обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	теплопостачання	28,78	0,00	28,78	14,10	0,00	14,10	-14,68	0,00	-14,68
25	водопостачання та водовідведення	217,00	0,00	217,00	108,00	0,00	108,00	-109,00	0,00	-109,00
26	електроенергія	3 756,00	0,00	3 756,00	1 699,00	0,00	1 699,00	-2 057,00	0,00	-2 057,00
	Ефективності									
27	кількість установ на 1 спеціаліста	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	-1,00
28	кількість планових документів на 1 спеціаліста	20,00	0,00	20,00	24,00	0,00	24,00	4,00	0,00	4,00
29	кількість рахунків на 1 спеціаліста	2,00	1,50	3,50	1,20	1,50	2,70	-0,80	0,00	-0,80
30	середньомісячна заробітна плата одного	11 577,50	0,00	11 577,50	10 696,00	0,00	10 696,00	-881,50	0,00	-881,50
31	середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	теплопостачання	0,04	0,00	0,04	0,02	0,00	0,02	-0,02	0,00	-0,02
33	водопостачання та водовідведення	0,45	0,00	0,45	0,23	0,00	0,23	-0,22	0,00	-0,22
34	електроенергія	7,84	0,00	7,84	3,55	0,00	3,55	-4,29	0,00	-4,29
	Якості									
35	динаміка навантаження на 1 спеціаліста (по кількості платіжних доручень)	0,92	0,09	1,01	1,30	0,00	1,30	0,38	-0,09	0,29
36	динаміка кількості планових документів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
37	Річна економія споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	теплопостачання	96,00	0,00	96,00	49,00	0,00	49,00	-47,00	0,00	-47,00
39	водопостачання	2,00	0,00	2,00	0,50	0,00	0,50	-1,50	0,00	-1,50
40	електроенергія	1,00	0,00	1,00	0,45	0,00	0,45	-0,55	0,00	-0,55

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)	2 031 014,67	1 500,00	2 032 514,67	2 296 588,54	0,00	2 296 588,54	113,08	0,00	112,99
1	<i>Забезпечення оплати праці</i>	1 808 653,00	0,00	1 808 653,00	2 105 937,48	0,00	2 105 937,48	116,44	0,00	116,44
2	<i>Забезпечення господарчого утримання</i>	92 639,38	0,00	92 639,38	94 111,99	0,00	94 111,99	101,59	0,00	101,59

3	Забезпечення матеріально-технічної бази	49 564,13	1 500,00	51 064,13	33 344,63	0,00	33 344,63	67,28	0,00	65,30
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	80 158,16	0,00	80 158,16	63 194,44	0,00	63 194,44	78,84	0,00	78,84

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень
							Залишок фінансування на майбутній період
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:

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма по КПКВК 1014081 "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" є актуальною. Виділені бюджетні асигнування у 2022 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань покладених на централізовану бухгалтерію.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Олена ГАЛІЦЬКА

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000 Управління культури Житомирської міської ради
(КПКВК ДБ(МЕ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Управління культури Житомирської міської ради
(КПКВК ДБ(МЕ))

(найменування відповідального виконавця)

1014070 0823 Фінансова підтримка кінематографії
(КПКВК ДБ(МЕ)) (КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Завдання						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 прокуристості українського фільму на національному екранному просторі, забезпечення репертуару фільмів, затребуваних українським суспільством																									
Ефективності																									
1	середня кількість глядачів на одному сеансі;	осіб	30,00	0,00	19,00	0,00	0,63	0,00	30,00	0,00	9,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00								
2	Середня вартість одного квитка	грн.	42,59	0,00	46,31	0,00	1,09	0,00	47,59	0,00	58,15	0,00	1,22	0,00	0,00	0,00									
3	середні витрати на одного глядача.	грн.	70,40	0,00	103,05	0,00	1,46	0,00	78,70	0,00	187,09	0,00	2,38	0,00	0,00	0,00									
4	середні видатки на підтримку для здешевлення одного квитка	грн.	15,72	0,00	41,64	0,00	2,65	0,00	21,10	0,00	112,17	0,00	5,32	0,00	0,00	0,00									
Якості																									
5	середня завантаженість залу	відс.	13,30	0,00	8,40	0,00	0,63	0,00	13,30	0,00	4,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00									
6	Динаміка збільшення завантаженості залів до населення у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	1,00	0,00	1,30	0,00	1,30	0,00	1,00	0,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00									

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{сф}) = (0,30 + 1,22 + 2,38 + 5,32) / 4 * 100 = 230,38$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

230,38

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1014070	0823 Фінансова підтримка кінематографії
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Розвиток національної кінематографії як складової частини української культури, збереження та відновлення національної кінематографічної спадщини

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)	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення присутності українського фільму на національному екранному просторі, забезпечення формування репертуару фільмів, затребуваних українським суспільством</i>	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	0,00	0,00	0,00

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
Забезпечення присутності українського фільму на національному екранному просторі, забезпечення формування репертуару фільмів, затребуваних українським суспільством										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) всього:	21,00	0,00	21,00	20,75	0,00	20,75	-0,25	0,00	-0,25
2	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	3,00	0,00	3,00	2,75	0,00	2,75	-0,25	0,00	-0,25
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) робітників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість наявних назв фільмів — всього у тому числі:	110,00	0,00	110,00	75,00	0,00	75,00	-35,00	0,00	-35,00

7	звичайного формату	110,00	0,00	110,00	75,00	0,00	75,00	-35,00	0,00	-35,00
8	кількість кіноустановок	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00
	Продукту									
9	кількість реалізованих квитків	73 100,00	0,00	73 100,00	13 100,00	0,00	13 100,00	-60 000,00	0,00	-60 000,00
10	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	0,00	0,00	0,00
11	плановий обсяг чистого доходу у тому числі плановий обсяг доходів від кінопрокату - всього	3 478 500,00	0,00	3 478 500,00	761 800,00	0,00	761 800,00	-2 716 700,00	0,00	-2 716 700,00
12	інші доходи	1 150 800,00	0,00	1 150 800,00	526 635,00	0,00	526 635,00	-624 165,00	0,00	-624 165,00
13	плановий обсяг доходу	6 008 765,00	0,00	6 008 765,00	2 757 900,00	0,00	2 757 900,00	-3 240 865,00	0,00	-3 240 865,00
14	плановий обсяг витрат	5 988 765,00	0,00	5 988 765,00	2 918 600,00	0,00	2 918 600,00	-3 070 165,00	0,00	-3 070 165,00
15	кількість глядачів в т.ч.:	76 100,00	0,00	76 100,00	15 600,00	0,00	15 600,00	-60 500,00	0,00	-60 500,00
16	за реалізованими квитками	73 100,00	0,00	73 100,00	13 100,00	0,00	13 100,00	-60 000,00	0,00	-60 000,00
17	безкоштовно	3 000,00	0,00	3 000,00	2 500,00	0,00	2 500,00	-500,00	0,00	-500,00
18	комерційна місткість глядачевих залів;	225,00	0,00	225,00	225,00	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00
19	кількість сеансів;	2 562,00	0,00	2 562,00	1 400,00	0,00	1 400,00	-1 162,00	0,00	-1 162,00
	Ефективності									
20	середня кількість глядачів на одному сеансі;	30,00	0,00	30,00	9,00	0,00	9,00	-21,00	0,00	-21,00
21	Середня вартість одного квитка	47,59	0,00	47,59	58,15	0,00	58,15	10,56	0,00	10,56
22	середні витрати на одного глядача.	78,70	0,00	78,70	187,09	0,00	187,09	108,39	0,00	108,39
23	середні видатки на підтримку для здешевлення одного квитка	21,10	0,00	21,10	112,17	0,00	112,17	91,07	0,00	91,07
	Якості									
24	середня завантаженість залу	13,30	0,00	13,30	4,00	0,00	4,00	-9,30	0,00	-9,30
25	динаміка збільшення завантаженості залів до населення у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	1,00	0,00	1,00	0,30	0,00	0,30	-0,70	0,00	-0,70

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)	0,00	0,00	0,00	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення присутності українського фільму на національному екранному просторі, забезпечення формування репертуару фільмів, затребуваних українським суспільством</i>	0,00	0,00	0,00	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) всього:	20,00	0,00	20,00	20,75	0,00	20,75	103,75	0,00	103,75
2	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	3,00	0,00	3,00	2,75	0,00	2,75	91,67	0,00	91,67
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	3,00	0,00	3,00	4,00	0,00	4,00	133,33	0,00	133,33
4	середнє число окладів (ставок) робітників	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	100,00	0,00	100,00
6	кількість наявних назв фільмів — всього у тому числі:	79,00	0,00	79,00	75,00	0,00	75,00	94,94	0,00	94,94
7	звичайного формату	79,00	0,00	79,00	75,00	0,00	75,00	94,94	0,00	94,94
8	кількість кіноустановок	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	кількість реалізованих квитків	27 600,00	0,00	27 600,00	13 100,00	0,00	13 100,00	47,46	0,00	47,46
10	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	1 149 300,00	0,00	1 149 300,00	1 469 465,00	0,00	1 469 465,00	127,86	0,00	127,86
11	плановий обсяг чистого доходу у тому числі плановий обсяг доходів від кінопрокату - всього	1 278 100,00	0,00	1 278 100,00	761 800,00	0,00	761 800,00	59,60	0,00	59,60
12	інші доходи	7 260 000,00	0,00	7 260 000,00	526 635,00	0,00	526 635,00	7,25	0,00	7,25
13	плановий обсяг доходу	3 153 400,00	0,00	3 153 400,00	2 757 900,00	0,00	2 757 900,00	87,46	0,00	87,46
14	плановий обсяг витрат	5 153 400,00	0,00	5 153 400,00	2 918 600,00	0,00	2 918 600,00	56,63	0,00	56,63
15	кількість глядачів в т.ч.:	30 600,00	0,00	30 600,00	15 600,00	0,00	15 600,00	50,98	0,00	50,98
16	за реалізованими квитками	27 600,00	0,00	27 600,00	13 100,00	0,00	13 100,00	47,46	0,00	47,46

17	безкоштовно	3 000,00	0,00	3 000,00	2 500,00	0,00	2 500,00	83,33	0,00	83,33
18	комерційна місткість глядачевих залів;	225,00	0,00	225,00	225,00	0,00	225,00	100,00	0,00	100,00
19	кількість сеансів;	1 647,00	0,00	1 647,00	1 400,00	0,00	1 400,00	85,00	0,00	85,00
Ефективності										
20	середня кількість глядачів на одному сеансі;	19,00	0,00	19,00	9,00	0,00	9,00	47,37	0,00	47,37
21	Середня вартість одного квитка	46,31	0,00	46,31	58,15	0,00	58,15	125,57	0,00	125,57
22	середні витрати на одного глядача.	103,05	0,00	103,05	187,09	0,00	187,09	181,55	0,00	181,55
23	середні видатки на підтримку для здійснення одного квитка	41,64	0,00	41,64	112,17	0,00	112,17	269,38	0,00	269,38
Якості										
24	середня завантаженість залу	8,40	0,00	8,40	4,00	0,00	4,00	47,62	0,00	47,62
25	динаміка збільшення завантаженості залів до населення у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	1,30	0,00	1,30	0,30	0,00	0,30	23,08	0,00	23,08

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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
	Залозичення 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:

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Забезпечено проведення культурно-мистецьких заходів у сфері кінематографії, заходів з популяризації національних фільмів. Виконання бюджетної програми відповідає пріоритетам соціально-економічного розвитку країни та кінематографічної галузі.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Олена ГАЛІЦЬКА

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

1016030 0620 Організація благоустрою населених пунктів

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання 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			
1	Збереження та подальший розвиток паркової зони. Підвищення рівня масового відпочинку та культурно-просвітницької роботи на території парку. Приведення рівня благоустрою, облаштування та загального стану інфраструктури паркових територій у відповідність до існуючих та перспективних рекреаційних навантажень.										
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			
1	Середні витрати на догляд 1 ка.м. території	грн.	11,34	10,66	0,00	12,44	10,05	0,00	1,24	0,00	0,00
2	Відсоток площі, що прибирається до загальної площі парку	відс.	37,40	37,40	0,00	37,40	37,40	0,00	1,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{сф}) = (1,24) / 1 * 100 = 123,78$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

123,78

100,00

$$I(1) = (1,06) / 1 * 100 = 106,38 = 123,78 / 106,38 = 1,1636 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 123,78 + 100,00 + 25,00 = 248,78$$

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

Начальник управління культури

Головний бухгалтер


Олена КОЛОДІЙ
(підпис)
Олена ГАЛШЦЬКА
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **1000000** **Управління культури Житомирської міської ради**
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **1010000** **Управління культури Житомирської міської ради**
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1016030** **0620** **Організація благоустрою населених пунктів**
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня благоустрою міста

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)	4 244 000,00	0,00	4 244 000,00	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	-606 239,56	0,00	-606 239,56
1	<i>Забезпечення облаштування та утримання окремої території (парку, скверу тощо)</i>	4 244 000,00	0,00	4 244 000,00	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	-606 239,56	0,00	-606 239,56

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
1.1	власних надходжень	0,00		0,00
1.2	інших надходжень	0,00		0,00
2.	Надходження	0,00		0,00
2.1	власні надходження	0,00		0,00
2.2	надходження позик	0,00		0,00
2.3	повернення кредитів	0,00		0,00
2.4	інші надходження	0,00		0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00		0,00
3.1	власних надходжень	0,00		0,00
3.2	інших надходжень	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
<i>Забезпечення облаштування та утримання окремої території (парку, скверу тощо)</i>										
	Затрат									
1	загальна площа парку	91,10	0,00	91,10	91,10	0,00	91,10	0,00	0,00	0,00
2	Видатки на забезпечення благоустрою паркової зони з них:	4 244 000,00	0,00	4 244 000,00	3 426 655,51	0,00	3 426 655,51	-817 344,49	0,00	-817 344,49
3	видатки на утримання в належному санітарному стані території парку;	2 479 012,51	0,00	2 479 012,51	1 846 751,46	0,00	1 846 751,46	-632 261,05	0,00	-632 261,05
4	видатки на утримання зелених насаджень	535 742,63	0,00	535 742,63	529 548,00	0,00	529 548,00	-6 194,63	0,00	-6 194,63
5	видатки на утримання літнього театру "Ракушка"	661 910,00	0,00	661 910,00	529 464,87	0,00	529 464,87	-132 445,13	0,00	-132 445,13
6	видатки на утримання набережної річки Тетерів	147 809,86	0,00	147 809,86	143 278,64	0,00	143 278,64	-4 531,22	0,00	-4 531,22
7	видатки на утримання громадської вбиральні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Фінансова підтримка	419 525,00	0,00	419 525,00	377 430,54	0,00	377 430,54	-42 094,46	0,00	-42 094,46

	Продукту									
9	Площа парку, що підлягає прибиранню, догляду	341 100,00	0,00	341 100,00	341 100,00	0,00	341 100,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
10	Середні витрати на догляд 1 ка.м. території	12,44	0,00	12,44	10,05	0,00	10,05	-2,39	0,00	-2,39
	Якості									
11	Відсоток площі, що прибирається до загальної площі парку	37,40	0,00	37,40	37,40	0,00	37,40	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)	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	100,00	0,00	100,00
1	Забезпечення облаштування та утримання окремої території (парку, скверу тощо)	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	100,00	0,00	100,00
	Затрат									
1	загальна площа парку	91,10	0,00	91,10	91,10	0,00	91,10	100,00	0,00	100,00
2	Видатки на забезпечення благоустрою паркової зони з них:	3 637 760,44	0,00	3 637 760,44	3 426 655,51	0,00	3 426 655,51	94,20	0,00	94,20
3	видатки на утримання в належному санітарному стані території парку;	2 494 233,67	0,00	2 494 233,67	1 846 751,46	0,00	1 846 751,46	74,04	0,00	74,04
4	видатки на утримання зелених насаджень	584 435,00	0,00	584 435,00	529 548,00	0,00	529 548,00	90,61	0,00	90,61
5	видатки на утримання літнього театру "Ракушка"	559 091,77	0,00	559 091,77	529 464,87	0,00	529 464,87	94,70	0,00	94,70
6	видатки на утримання набережної річки Тетерів	0,00	0,00	0,00	143 278,64	0,00	143 278,64	0,00	0,00	0,00
7	видатки на утримання громадської вбиральні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Фінансова підтримка	0,00	0,00	0,00	377 430,54	0,00	377 430,54	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	Площа парку, що підлягає прибиранню, догляду	341 100,00	0,00	341 100,00	341 100,00	0,00	341 100,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
10	Середні витрати на догляд 1 ка.м. території	10,66	0,00	10,66	10,05	0,00	10,05	94,28	0,00	94,28
	Якості									
11	Відсоток площі, що прибирається до загальної площі парку	37,40	0,00	37,40	37,40	0,00	37,40	100,00	0,00	100,00

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	Запозичення на майбутній період
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					

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

В цілому завдання, покладені на управління культури у 2022 році, зокрема збереження та подальший розвиток паркової зони виконано в повному обсязі. Виділені бюджетні асигнування у 2022 році надали можливість в повній мірі забезпечити

реалізацію функцій та завдань, затверджених паспортом бюджетної програми, а також на належному рівні вирішити питання фінансового забезпечення, а саме проведено оплату всіх платежів, здійснено поточні видатки для придбання необхідних товарів та послуг.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Олена ГАЛІЦЬКА

(підпис)

№	Назва	Код	Сума	Відомості
1	Відомості про виконання функцій та завдань			
2	Відомості про фінансове забезпечення			
3	Відомості про придбання товарів та послуг			
4	Відомості про поточні видатки			
5	Відомості про оплату платежів			
6	Відомості про виконання функцій та завдань			
7	Відомості про фінансове забезпечення			
8	Відомості про придбання товарів та послуг			
9	Відомості про поточні видатки			
10	Відомості про оплату платежів			
11	Відомості про виконання функцій та завдань			
12	Відомості про фінансове забезпечення			
13	Відомості про придбання товарів та послуг			
14	Відомості про поточні видатки			
15	Відомості про оплату платежів			
16	Відомості про виконання функцій та завдань			
17	Відомості про фінансове забезпечення			
18	Відомості про придбання товарів та послуг			
19	Відомості про поточні видатки			
20	Відомості про оплату платежів			

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1000000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Управління культури Житомирської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

0111

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

(КФБК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання 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					
1	Здійснення виконавчими органами міської ради - управлінням культури наданих повноважень у й сфері культури в м. Житомирі.												
2	Забезпечення збалансованості участі жінок і чоловіків у соціально-економічному житті та на рівні прийняття управлінських рішень												
3	Забезпечення збереження енергоресурсів												

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					
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері													
Ефективності													
1	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг	од.	250,00	287,00	1,15	0,00	240,00	0,00	213,00	0,00	0,89	0,00	0,00
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів органів місцевого самоврядування на одного працівника	од.	7,00	9,00	1,29	0,00	7,00	0,00	6,00	0,00	0,86	0,00	0,00
3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	362 412,00	419 012,00	1,16	0,00	322 188,20	0,00	315 606,01	0,00	0,98	0,00	0,00
4	теплостачання	Гкал	0,10	0,10	1,00	0,00	0,10	0,00	0,07	0,00	1,43	0,00	0,00
5	водопостачання	куб м.	0,60	0,40	1,50	0,00	57,97	0,00	36,49	0,00	1,59	0,00	0,00
6	електроенергія	кВт.год	57,97	39,76	1,46	0,00	0,60	0,00	0,29	0,00	2,07	0,00	0,00
Якості													
7	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	відс.	100,00	100,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00
8	Відсоток жінок у складі управління культури	відс.	100,00	100,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00
9	Відсоток жінок, які займають керівні посади в управлінні культури	відс.	100,00	100,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	0,00
10	теплостачання	відс.	1,00	0,68	1,47	0,00	1,00	0,00	0,66	0,00	1,52	0,00	0,00

11	водопостачання	відс.	1,00	0,00	0,60	0,00	1,67	0,00	1,00	0,00	1,49	0,00	0,67	0,00
12	електроенергія	відс.	10,00	0,00	0,69	0,00	14,49	0,00	1,00	0,00	0,63	0,00	1,59	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{сф}) = (0,89+0,86+0,98+1,43+1,59+2,07) / 6 * 100 = 130,17$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00+1,00+1,00+1,52+0,67+1,59) / 6 * 100 = 112,89$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,15+1,29+1,16+1,00+1,50+1,46) / 6 * 100 = 125,80 = 1,0348 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{сф}) + I(\text{як}) + I(1) = 130,17 + 112,89 + 25,00 = 268,06$$

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

Начальник управління культури

Головний бухгалтер



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	1010160	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері культури та охорони культурної спадщини на території Житомирської міської територіальної громади

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			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.	Видатки(надані кредити)	1 610 941,00	0,00	1 610 941,00	1 578 060,03	0,00	1 578 060,03	-32 880,97	0,00	-32 880,97	
1	Забезпечення оплати праці	1 482 231,00	0,00	1 482 231,00	1 479 898,96	0,00	1 479 898,96	-2 332,04	0,00	-2 332,04	
Розбіжність між касовими видатками та затвердженими показниками виникла за рахунок вакансії головного спеціаліста.											
2	Забезпечення матеріально-технічної бази	38 974,00	0,00	38 974,00	38 973,28	0,00	38 973,28	-0,72	0,00	-0,72	
Розбіжність між касовими видатками та затвердженими показниками відсутня.											
3	Забезпечення господарчого утримання	16 923,00	0,00	16 923,00	13 412,63	0,00	13 412,63	-3 510,37	0,00	-3 510,37	
Розбіжність між касовими видатками та затвердженими показниками виникла за рахунок економного використання бюджетних коштів у зв'язку з введенням на території України дії воєнного стану.											
4	Забезпечення оплати комунальних послуг і енергоносіїв	72 813,00	0,00	72 813,00	45 775,16	0,00	45 775,16	-27 037,84	0,00	-27 037,84	
Розбіжність між касовими видатками та затвердженими показниками виникла за рахунок зменшення опалювального періоду та економного використання енергоносіїв.											

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
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	
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері											
	Затрат										
1	Видатки на утримання апарату управління культури міської ради	1 610 941,00	0,00	1 610 941,00	1 578 030,03	0,00	1 578 030,03	-32 910,97	0,00	-32 910,97	
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року											
2	Кількість штатних одиниць	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	

Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
3	з них жінок	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року										
4	в т.ч. посадових осіб місцевого самоврядування	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року										
5	чисельність керівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року										
6	з них жінок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року										
7	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	72 813,00	0,00	72 813,00	45 775,16	0,00	45 775,16	-27 037,84	0,00	-27 037,84
8	теплопостачання	41 048,00	0,00	41 048,00	27 290,61	0,00	27 290,61	-13 757,39	0,00	-13 757,39
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року										
9	водопостачання	1 868,00	0,00	1 868,00	829,48	0,00	829,48	-1 038,52	0,00	-1 038,52
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок кадрових змін, вакансій на початку року										
10	електроенергія	28 800,00	0,00	28 800,00	17 084,08	0,00	17 084,08	-11 715,92	0,00	-11 715,92
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
11	інші енергоносії та інші комунальні послуги	1 097,00	0,00	1 097,00	570,99	0,00	570,99	-526,01	0,00	-526,01
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
12	Загальна площа приміщень	82,80	0,00	82,80	82,80	0,00	82,80	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
13	Опалювальна площа приміщень	118,48	0,00	118,48	118,48	0,00	118,48	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
Продукту										
14	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	1 200,00	0,00	1 200,00	31,00	0,00	31,00	-1 169,00	0,00	-1 169,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
15	кількість прийнятих нормативно-правових актів органів місцевого самоврядування за поданням управління	34,00	0,00	34,00	30,10	0,00	30,10	-3,90	0,00	-3,90
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
16	теплопостачання	12,30	0,00	12,30	8,18	0,00	8,18	-4,12	0,00	-4,12
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
17	водопостачання	50,00	0,00	50,00	24,40	0,00	24,40	-25,60	0,00	-25,60
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
18	електроенергія	4 800,00	0,00	4 800,00	3 021,00	0,00	3 021,00	-1 779,00	0,00	-1 779,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
Ефективності										
19	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг	240,00	0,00	240,00	213,00	0,00	213,00	-27,00	0,00	-27,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
20	кількість прийнятих нормативно-правових актів органів місцевого самоврядування на одного працівника	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-1,00	0,00	-1,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
21	витрати на утримання однієї штатної одиниці	322 188,20	0,00	322 188,20	315 606,01	0,00	315 606,01	-6 582,19	0,00	-6 582,19
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
22	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	теплопостачання	0,10	0,00	0,10	0,07	0,00	0,07	-0,03	0,00	-0,03
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
24	водопостачання	0,60	0,00	0,60	0,26	0,00	0,26	-0,34	0,00	-0,34
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
25	електроенергія	57,97	0,00	57,97	57,97	0,00	57,97	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.										
Якості										
26	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.										
27	Відсоток жінок у складі управління культури	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.

28	Відсоток жінок, які займають керівні посади в управлінні культури	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
----	---	--------	------	--------	--------	------	--------	------	------	------

Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.

29	Річна економія споживання енергоносіїв у натуральному виразі в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	теплопостачання	1,00	0,00	1,00	0,66	0,00	0,66	-0,34	0,00	-0,34

Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.

31	водопостачання	1,00	0,00	1,00	0,49	0,00	0,49	-0,51	0,00	-0,51
----	----------------	------	------	------	------	------	------	-------	------	-------

Різниця між затвердженими та досягнутими результатами не має.

32	електроенергія	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
----	----------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Різниця між затвердженими та досягнутими результатами виникла за рахунок економного використання енергоносіїв.

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)	1 812 063,00	0,00	1 812 063,00	1 578 030,03	0,00	1 578 030,03	87,08	0,00	87,08
3		20 643,00	0,00	20 643,00	13 412,63	0,00	13 412,63	64,97	0,00	64,97

Розбіжність між показниками попереднього та звітнього року виникла за рахунок вакансії головного спеціаліста та економним використанням бюджетних коштів у зв'язку з введенням в дію воєнного стану

4		52 182,00	0,00	52 182,00	45 775,16	0,00	45 775,16	87,72	0,00	87,72
---	--	-----------	------	-----------	-----------	------	-----------	-------	------	-------

Розбіжність між показниками попереднього та звітнього року виникла за рахунок вакансії головного спеціаліста та економним використанням бюджетних коштів у зв'язку з введенням в дію воєнного стану

1	<i>Забезпечення оплати праці</i>	1 694 436,00	0,00	1 694 436,00	1 479 868,96	0,00	1 479 868,96	87,34	0,00	87,34
---	----------------------------------	--------------	------	--------------	--------------	------	--------------	-------	------	-------

Розбіжність між показниками попереднього та звітнього року виникла за рахунок вакансії головного спеціаліста

2	<i>Забезпечення матеріально-технічної бази</i>	44 802,00	0,00	44 802,00	38 973,28	0,00	38 973,28	86,99	0,00	86,99
---	--	-----------	------	-----------	-----------	------	-----------	-------	------	-------

Розбіжність між показниками попереднього та звітнього року виникла за рахунок вакансії головного спеціаліста

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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:

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Розбіжність між асигнуваннями затвердженими паспортом бюджетної програми на 2022 рік та проведеними видатками пояснюється зокрема наявністю економії коштів, за деякими напрямками видатків за загальним фондом. Завдання покладені на працівників апарату управління виконані в повному обсязі. Аналіз показників щодо виконання листів, звернень, прийнятих нормативно-правових актів є підтвердженням ефективної роботи працівників управління культури. Аналіз показника якості показує, що працівники управління забезпечили в повному обсязі виконання завдань, реалізації повноважень, визначених законодавством відповідно до мети даної бюджетної програми.

б. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма повністю задовольняє потреби органів місцевого самоврядування, програм а залишається актуальною для подальшої її реалізації. Основним соціально-економічним наслідком виконання програми є високий організаційний рівень управління галуззю. Завдання бюджетної програми виконувалось в повному обсязі із забезпеченням економного та раціонального використання бюджетних коштів за відповідними напрямками виконання бюджетної програми. В цілому бюджетна програма по КПКВК 1010160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах" виконана в повному обсязі. Результативні показники мають позитивну динаміку.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Олена ГАЛІЦЬКА