

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	1000000	Управління культури Житомирської міської ради	(КПКВК ДБМБ)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Управління культури Житомирської міської ради	(КПКВК ДБМБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	1014060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	(КПКВК ДБМБ) (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)	12 696 449.00	771 138.85	13 467 587.85	11 828 585.27	766 465.56	12 595 050.83	-867 863.73	-4 673.29	-872 536.99
1	Забезпечення оплати праці	10 595 160.00	90 563.58	10 685 723.58	10 385 523.57	90 563.58	10 476 087.10	-209 636.43	0.00	-209 636.43
Відхилення виникло у зв'язку з тим, що не з 01.04.2024 року не відбулося підвищення окладів працівників з 1 тарифним розрядом										
2	Розвиток матеріально-технічної бази	459 900.00	615 361.56	1 075 261.56	432 452.61	612 708.86	1 045 161.47	-27 447.39	-2 652.70	-30 100.09
Розбіжність виникла у зв'язку з економією бюджетних коштів										
3	Забезпечення господарчого утримання	387 100.00	46 822.72	433 922.72	340 661.77	45 004.72	385 666.49	-46 438.23	-1 818.00	-48 256.23
Розбіжність виникла у зв'язку з економією бюджетних коштів										
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	1 254 289.00	18 391.04	1 272 680.04	669 947.32	18 188.48	688 135.80	-584 341.68	-202.56	-584 544.24
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										

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	115 509.99	115 509.99
1.1	власних надходжень	0.00	98 774.99	98 774.99
1.2	інших надходжень	0.00	16 735.00	16 735.00
2	Надходження	692 138.85	641 723.84	-50 415.01
2.1	власні надходження	427 329.29	375 814.28	-51 515.01
2.2	надходження позик	0.00	0.00	0.00
2.3	повернення кредитів	0.00	0.00	0.00
2.4	інші надходження	264 809.56	265 909.56	1 100.00
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:

3.3 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	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	12 696 449,00	771 138,85	13 467 587,85	11 828 585,27	766 465,56	12 595 050,83	-867 863,73	-4 673,29	-872 537,02
Відхилення виникло у зв'язку з тим, що не з 01.04.2024 року не відбулося підвищення окладів працівників з 1 тарифним розрядом та за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										
2	середнє число окладів (ставок) -	80,00	0,50	80,50	78,50	0,50	79,00	-1,50	0,00	-1,50
	усього									
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00

4	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	60,50	0,50	61,00	58,50	0,50	59,00	-2,00	0,00	-2,00
Розбіжність виникла за рахунок скорочення 1 ставки спеціалістів										
5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) робітників	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість установ у тому числі палаців	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
9	обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього	1 254 289,00	18 391,04	1 272 680,04	669 947,32	18 188,48	688 135,80	-584 341,68	-202,56	-584 544,24
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
10	теплостачання	644 100,00	0,00	644 100,00	309 533,95	0,00	309 533,95	-134 566,05	0,00	-134 566,05
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
11	водопостачання та водовідведення	22 514,00	1 300,00	23 814,00	20 537,14	1 097,44	21 634,58	-1 976,86	-202,56	-2 179,42
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
12	електроенергія	434 300,00	7 614,95	441 914,95	133 851,05	7 614,95	141 466,00	-300 448,95	0,00	-300 448,95
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
13	газопостачання	145 500,00	0,00	145 500,00	0,00	0,00	0,00	-145 500,00	0,00	-145 500,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
14	інші енергоносії та інші комунальні послуги	7 875,00	0 476,09	17 351,09	6 025,18	0 476,09	15 501,27	-1 849,82	0,00	-1 849,82
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
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	плановий обсяг доходів	0,00	427 329,29	427 329,29	0,00	375 814,28	375 814,28	0,00	-51 515,01	-51 515,01
Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану										
19	кількість відвідувачів - усього	75 500,00	0,00	75 500,00	52 564,00	0,00	52 564,00	-22 936,00	0,00	-22 936,00
Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану										
20	кількість відвідувачів, у тому числі безкоштовно	75 500,00	0,00	75 500,00	52 564,00	0,00	52 564,00	-22 936,00	0,00	-22 936,00
Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану										
21	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	740,00	0,00	740,00	714,00	0,00	714,00	-26,00	0,00	-26,00
Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану										
22	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
23	теплостачання	171,71	0,00	171,71	140,12	0,00	140,12	-31,59	0,00	-31,59
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
24	водопостачання та водовідведення	377,00	31,00	408,00	330,00	21,00	351,00	-47,00	-10,00	-57,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
25	електроенергія	51 518,00	842,00	52 360,00	14 800,00	842,00	15 642,00	-36 718,00	0,00	-36 718,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
26	газопостачання	7 813,00	0,00	7 813,00	0,00	0,00	0,00	-7 813,00	0,00	-7 813,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Ефективності									
27	середні витрати на проведення одного заходу	17 157,36	1 042,09	18 199,45	16 061,05	1 073,48	17 134,53	-1 096,31	31,39	-1 064,92
Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану										
28	середні витрати на одного відвідувача	168,16	7,01	175,17	225,03	14,58	239,61	56,87	7,57	64,44
Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану										
29	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
30	теплостачання	0,14	0,00	0,14	0,12	0,00	0,12	-0,02	0,00	-0,02
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
31	водопостачання та водовідведення	0,22	0,02	0,24	0,20	0,01	0,21	-0,02	-0,01	-0,03
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
32	електроенергія	30,57	0,27	30,84	8,78	0,50	9,28	-21,79	0,24	-21,56
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
33	газопостачання	13,60	0,00	13,60	0,00	0,00	0,00	-13,60	0,00	-13,60
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Якості									

34	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,10	0,00	1,10	0,70	0,00	0,70	-0,40	0,00	-0,40
----	--	------	------	------	------	------	------	-------	------	-------

Розбіжність виникла за рахунок продовження в Україні дії військового стану

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)	10 512 14,03	622 309,30	11 214 053,33	11 929 898,27	766 168,88	12 696 067,15	112,39	93,10	110,73
1	Забезпечення оплати праці	8 751 307,70	5 307,00	8 756 614,70	10 385 523,57	90 563,53	10 476 087,10	118,67	1 706,49	119,64
2	Розвиток матеріально-технічної бази	446 668,85	802 384,20	1 249 053,05	432 452,61	612 708,86	1 045 161,47	96,82	76,36	83,68
3	Забезпечення господарчого утримання	627 673,50	22 017,10	649 690,60	340 661,77	45 094,72	385 666,49	54,27	204,41	59,36
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	717 094,88	2 500,00	719 594,88	669 947,32	18 188,48	688 135,80	93,43	727,51	95,63

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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	79 000,00	79 000,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	79 000,00	79 000,00	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 2024 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.

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 2024 році надади 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

Керівник бухгалтерської служби/начальник
планово-фінансового підрозділу


(підпис)

Олена ГАЛІЦЬКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

10000000	Управління культури Житомирської міської ради	(КПКВК ДЕМБ)
10100000	Управління культури Житомирської міської ради	(КПКВК ДЕМБ)
1014060	0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших ключових закладів (набумування бюджетної програми)	(КПКВК ДЕМБ)

Завдання бюджетної програми	Завдання
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспортном бюджетной программы	Виконано	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспортном бюджетной программы	Виконано	Індекс співвідношення показників	Індекс співвідношення показників	
1	Ефективності									
2	середні витрати на проведення одного заходу	грн	14 506,59	15 061,06	935,55	1 042,09	1 073,48	1 073,48	1 073,48	0,97
3	середні витрати на одного відвідувача	грн	143,57	194,40	12,30	168,16	225,02	14,58	9,75	0,48
4	теплопостачання	Гкал	0,15	0,00	0,00	0,14	0,00	0,12	0,00	1,17
5	водопостачання та водовідведення	куб м	0,20	0,20	1,00	0,22	0,02	0,01	1,10	2,00
6	електроенергія	кВт год	10,98	26,69	0,00	30,57	0,27	8,72	0,50	0,54
7	Якості									
8	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді	відс.	1,10	0,75	0,68	1,10	0,00	0,79	0,00	0,64
9	відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	1,07	0,64	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	теплопостачання	відс.	0,99	0,66	0,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	водопостачання та водовідведення	відс.	0,89	0,26	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	електроенергія	відс.	0,89	0,26	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності		
І(ср) = (1,07+0,97+0,75+0,48+1,17+1,10+2,00+3,48+0,54) / 9 * 100 = 128,39		128,39
б) розрахунок середнього індексу показників якості		
І(як) = (0,64) / 1 * 100 = 63,64		63,64
в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів		
І(1) = (0,96+1,14+0,74+0,85+1,25+1,00+0,41) / 7 * 100 = 90,76 = 128,39 / 90,76 = 1,4147 = І >= І = 25 балів		25,00

Визначення ступеню ефективності

І(кінсвий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:		
E = 128,39 + 63,64 + 25,00 =		217,03

При порівнянні отриманого значення з плановою оцінкою ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність

Керівник

Ілона КОЛОДІЙ

(підпис)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Олена ГАЛІПЬКА

(підпис)