

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 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)	3 603 663,00	0,00	3 603 663,00	3 424 024,66	0,00	3 424 024,66	179 638,34	0,00	179 638,34
1	Забезпечення оплати праці	3 037 800,00	0,00	3 037 800,00	2 926 583,61	0,00	2 926 583,61	111 216,39	0,00	111 216,39
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	136 700,00	0,00	136 700,00	136 638,96	0,00	136 638,96	-61,04	0,00	-61,04
3	Забезпечення господарчого утримання	505 100,00	0,00	505 100,00	283 042,59	0,00	283 042,59	22 057,41	0,00	22 057,41
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання коштів										
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	124 063,00	0,00	124 063,00	77 759,50	0,00	77 759,50	46 303,50	0,00	46 303,50
Відхилення виникли за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних 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	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:

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми										
№ 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	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
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.	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;	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	середнє число окладів (ставок) робітників;	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;	3 603 663,00	0,00	3 603 663,00	3 424 024,66	0,00	3 424 024,66	-179 638,34	0,00	-179 638,34
Розбіжність виникла 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										
9	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	124 063,00	0,00	124 063,00	77 759,50	0,00	77 759,50	-46 303,50	0,00	-46 303,50
Розбіжність виникла за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів										
10	теплостачання	75 300,00	0,00	75 300,00	53 283,93	0,00	53 283,93	-22 016,07	0,00	-22 016,07
Розбіжність виникла за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів										
11	водопостачання та водовідведення	14 513,00	0,00	14 513,00	5 472,79	0,00	5 472,79	-9 040,21	0,00	-9 040,21
Розбіжність виникла за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів										
12	електроенергія	32 000,00	0,00	32 000,00	17 218,21	0,00	17 218,21	-14 781,79	0,00	-14 781,79
Розбіжність виникла за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів										
13	інші енергоносії та інші комунальні послуги	2 250,00	0,00	2 250,00	1 484,57	0,00	1 484,57	-765,43	0,00	-765,43
Розбіжність виникла за рахунок заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів										
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;	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
17	кількість особових рахунків;	8,00	11,00	19,00	10,00	4,00	14,00	2,00	-7,00	-5,00
Розбіжність виникла у зв'язку з переобліком та закриттям рахунків, які не використовуються										
18	кількість реєстраційних рахунків;	4,00	8,00	12,00	9,00	1,00	10,00	5,00	-7,00	-2,00
Розбіжність виникла у зв'язку з переобліком та закриттям рахунків, які не використовуються										
19	кількість інших рахунків	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	-1,00
Розбіжність виникла у зв'язку з переобліком та закриттям рахунків, які не використовуються										
20	кількість планових документів в рік	130,00	0,00	130,00	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
21	кількість розподілів	510,00	0,00	510,00	505,00	0,00	505,00	-5,00	0,00	-5,00
22	кількість платіжних доручень	1 000,00	10,00	1 010,00	1 146,00	0,00	1 146,00	146,00	-10,00	136,00
23	кількість складених звітів	230,00	0,00	230,00	227,00	0,00	227,00	-3,00	0,00	-3,00
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	20,07	0,00	20,07	14,65	0,00	14,65	-5,42	0,00	-5,42
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
26	водопостачання та водовідведення	216,00	0,00	216,00	117,00	0,00	117,00	-99,00	0,00	-99,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
27	електроенергія	3 796,00	0,00	3 796,00	1 994,00	0,00	1 994,00	-1 802,00	0,00	-1 802,00
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Ефективності									
28	кількість установ на 1 спеціаліста	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
29	кількість планових документів на 1 спеціаліста	14,00	0,00	14,00	15,00	0,00	15,00	1,00	0,00	1,00
30	кількість рахунків на 1 спеціаліста	1,00	1,00	4,00	3,00	1,00	4,00	0,00	0,00	0,00
31	середньомісячна заробітна плата одного працівника	15 961,54	0,00	15 961,54	153 190,60	0,00	153 190,60	137 229,06	0,00	137 229,06
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	0,03	0,00	0,03	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
34	водопостачання та водовідведення	0,45	0,00	0,45	0,24	0,00	0,24	-0,21	0,00	-0,21
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
35	електроенергія	7,90	0,00	7,90	4,16	0,00	4,16	-3,74	0,00	-3,74
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
	Якості									
36	динаміка навантаження на 1 спеціаліста (по кількості платіжних доручень)	1,10	0,00	1,10	1,00	0,00	1,00	-0,10	0,00	-0,10
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										
37	динаміка кількості планових документів	1,10	0,00	1,10	1,00	0,00	1,00	-0,10	0,00	-0,10
Розбіжність виникла за рахунок за рахунок сприятливих погодних умов та економії енергоресурсів										

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)	2 843 675,81	0,00	2 843 675,81	3 424 024,66	0,00	3 424 024,66	120,41	0,00	120,41
1	Забезпечення оплати праці	2 491 161,04	0,00	2 491 161,04	2 926 583,61	0,00	2 926 583,61	117,48	0,00	117,48
2	Розвиток матеріально-технічної бази	38 704,75	0,00	38 704,75	136 638,96	0,00	136 638,96	353,03	0,00	353,03
3	Забезпечення господарчого утримання	243 612,29	0,00	243 612,29	283 042,59	0,00	283 042,59	116,19	0,00	116,19
4	Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв	70 197,73	0,00	70 197,73	77 759,50	0,00	77 759,50	110,77	0,00	110,77

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Пояснення	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	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 2024 рік та проведеними видатками пояснюється зокрема наявністю економії коштів, за деякими напрямками видатків за загальним фондом. Завдання покладені на працівників ння виконані в повному обсязі. Аналіз показників щодо виконання листів, звернень, прийнятих нормативно-правових актів є підтвердженням ефективної роботи працівників централізованої бухгалтерії управління культури. Аналіз показника якості показує, що працівники забезпечили в повному обсязі виконання завдань, реалізації повноважень, визначених законодавством відповідно до мети даної бюджетної програми.

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 2024 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань покладених на4 централізовану бухгалтерію.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Керівник бухгалтерської служби/начальник
планово-фінансового підрозділу



[Handwritten signature]
Олена ГАЛЩЬКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1000000	Управління культури Житомирської міської ради	(найменування головнього розпорядника коштів місцевого бюджету)
(КПВК ДЕМБ)		
1010000	Управління культури Житомирської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
(КПВК ДЕМБ)		
1014081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПВК ДЕМБ)	(КОКВ)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Формування і розвиток сучасної інфраструктури галузі культури, мистецтва, збереження національної культурної спадщини, народних традицій і обрядів, збереження культур національних меншин, організації змістовного дозвілля та відпочинку різних категорій населення, подальший розвиток аматорського мистецтва.

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік			
			Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспортном бюджетної програми	Виконано
			загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд	загальний фонд
Створення ефективної моделі фінансового та матеріально-технічного забезпечення культурного розвитку										
Ефективності										
1	кількість установ на 1 спеціаліста	од	1,05	1,18	0,00	1,12	0,00	0,00	1,00	0,00
2	кількість планових документів на 1 спеціаліста	од	13,16	14,00	0,00	1,06	0,00	0,00	14,00	0,00
3	кількість рахунків на 1 спеціаліста	од	1,47	2,00	1,74	1,18	1,12	1,00	3,00	1,00
4	середньомісячна заробітна плата одного працівника	грн	12 252,38	0,00	0,00	1,08	0,00	0,00	15 961,54	0,00
5	теплопостачання	Гкал	0,04	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	водопостачання та водовідведення	куб м	0,45	0,00	0,00	2,05	0,00	0,45	0,00	0,00
7	електроенергія	кВт год	7,84	6,18	0,00	1,27	0,00	0,00	7,90	0,00
8	динаміка навантаження на 1 спеціаліста (по кількості платіжних доручень)	відс	0,14	0,00	0,00	0,97	0,00	0,00	1,10	0,00
9	динаміка кількості планових документів	відс	101,60	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,10	0,00
10	теплопостачання	відс	1,18	0,00	0,00	0,94	0,00	0,00	0,00	0,00
11	водопостачання та водовідведення	відс	1,01	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	електроенергія	відс	1,00	0,53	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(сф) = \frac{(1,00+1,07+1,00+1,00+9,60+1,00+1,88+1,90)}{8} * 100 = 230,54$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = \frac{(0,91+0,91)}{2} * 100 = 90,91$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = \frac{(1,12+1,06+1,18+1,12+1,08+2,00+2,05+1,27)}{8} * 100 = 136,03 = 230,54 / 136,03 = 1,6948 = 1 > 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеня ефективності
Кінцевий розрахунок загальної ефективності по бюджетній програмі складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = \frac{I(сф) + I(як) + I(1)}{3} = \frac{230,54}{3} + \frac{90,91}{3} + \frac{25,00}{3} = 250,00$$

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

Керівник

Глона КОЛЮДІЙ

(підпис)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу

Олена ГАШПЬКА

(підпис)