

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 016 0 0111 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах"
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Організація, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	1270,3	0,0	1270,3	1255,3	0,0	1255,3	-15,0	0,0	-15,0
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	1270,3	0,0	1270,3	1255,3	0,0	1255,3	-15,0	0,0	-15,0
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	0,0	0,0
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	0,0	0,0
1.2	інших надходжень	х	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>				
2	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення відсутні.</i>				
3	Залишок на кінець року	х	0,0	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	х	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Завдання. Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.</i>										
1	заграт									
1.1	кількість штатних одиниць	4		4	4		4	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.</i>										

2	продукту									
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1000	1000	429	429	-571	0	-571		
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	25	25	24	24	-1	0	-1		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Отримано менше листів, звернень, заяв, скарг та нормативно-правових актів у порівнянні з затвердженими показниками у зв'язку з карантинними обмеженнями.

3	ефективності									
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	250	250	107	107	-143	0	-143		
3,2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	6	6	6	6	0	0	0		
3.3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	317,6	317,6	313,8	313,8	-3,8	0,0	-3,8		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку з карантинними обмеженнями, а також раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

4	якості									
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки становлять 1255,3 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1110,7	0,0	1110,7	1255,3	0,0	1255,3	144,6	0,0	144,6

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

	в т.ч.									
	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	1110,7	0,0	1110,7	1255,3	0,0	1255,3	144,6	0,0	144,6

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	затрат									
1.1	кількість штатних одиниць	4		4	4		4	0	0	0
2	продукту									
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	817		817	429		429	-388	0	-388
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	13		13	24		24	11	0	11
3	ефективності									
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	204		204	107		107	-97	0	-97
3.2	кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	3		3	6		6	3	0	3
3.3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	277,7		277,7	313,8		313,8	36,1	0,0	36,1
4	якості									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із карантинними обмеженнями, а також раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.



Начальник відділу культури

(підпис)

Марина ОЛІЙНИК

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 110 0 0960 Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Духовне та естетичне виховання дітей та молоді.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	14187,6	1418,7	15606,3	13832,9	1080,8	14913,7	-354,7	-337,9	-692,6
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)	2506,9	377,1	2884,0	2187,5	331,4	2518,9	-319,4	-45,7	-365,1
1,2	Надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)	11680,7	1041,6	12722,3	11645,4	749,4	12394,8	-35,3	-292,2	-327,5
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	749,0	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	749,0	x
1.2	інших надходжень	x	0,0	x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді

2	Надходження	1418,7	862,8	-555,9
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	1418,7	862,8	-555,9
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:

3	Залишок на кінець року	x	531,1	x
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	531,1	x
3.2	інших надходжень	x	0,0	x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Завдання 1: надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)										
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. музичних шкіл	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	число окладів - усього	22,25	0,75	23	22,25	0,75	23	0	0	0
1.4.	в тому числі число окладів педагогічного персоналу	15,25	0,75	16	15,25	0,75	16	0	0	0
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	4		4	4		4	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	2506,90	377,10	2884	2187,50	331,40	2518,9	-319,4	-45,7	-365

1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2506,90		2506,9	2187,50		2187,5	-319,4	0	-319
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		377,1	377,1		331,4	331,4	0	-45,7	-46
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		108,6	108,6		115,6	115,6	0	7,0	7,0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіти у школах естетичного виховання всього	120	11	131	120	11	131	0	0	0
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	18		18	18		18	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.</i>										
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8		8	8		8	0	0	0,0
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіти в школах естетичного виховання	18,3	34,3	52,6	18,3	10,5	28,8	0	-23,8	-23,8
3.3.	у т.ч. за рахунок батьківської плати		9,9	9,9		10,5	10,5	0	0,6	0,6
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіти у школі	-		0%	0%		0%	0%	0%	0%
Завдання 2: надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)										
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. шкіл естетичного виховання	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	число окладів - усього	97,5	4	101,5	97,5	4	101,5	0	0	0
1.4.	в тому числі число окладів педагогічного персоналу	77,75	4	81,75	77,75	4	81,75	0	0	0
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	6		6	6		6	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	11680,7	1041,6	12722,3	11645,4	749,4	12394,8	-35,3	-292,2	-327,5
1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	11680,7		11680,7	11645,4		11645,4	-35,3	0,0	-35,3
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		1041,6	1041,6		749,4	749,4	0,0	-292,2	-292,2
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		561,1	561,1		747,2	747,2	0,0	186,1	186,1
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										

2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання всього	600	31	631	600	22	622	0	-9	-9
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	80		80	83		83	3	0	3
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку зі зменшенням учнів (покинули навчання) у школі мистецтв.</i>										
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	9		9	9		9	0	0	0,00
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	19,5	33,6	53,1	19,4	34,1	53,5	-0,1	0,5	0,4
3.3.	у т.ч. за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		20,7	20,7		9,3	9,3	0	-11,4	-11,4
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання		53,7	53,7		99	99	0	45,3	45,3
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 14913,7 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	11878,0	552,6	12430,6	13832,9	1080,8	14913,7	1954,9	528,2	2483,1
	<i>в т.ч.</i>									
1.1	надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)	2039,5	181,4	2220,9	2187,5	331,4	2518,9	148,0	150,0	298,0
1.2	надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)	9838,5	371,2	10209,7	11645,4	749,4	12394,8	1806,9	378,2	2185,1

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

Завдання 1: надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. шкіл естетичного виховання	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	середнє число окладів - усього	22,25	0,75	23	22,25	0,75	23	0	0	0
1.4.	середнє число окладів педагогічного персоналу	15,25	0,75	16	15,25	0,75	16	0	0	0
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	4		4	4		4	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	1563,2	38,1	1601,3	2187,50	331,40	2518,9	624,3	293,3	917,6
1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2039,5		2039,5	2187,50		2187,5	148,0	0,0	148,0
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		181,4	181,4		331,4	331,4	0,0	150,0	150,0
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		89,5	89,5		115,6	115,6	0,0	26,1	26,1
2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	122	7	129	120	11	131	-2	4	2
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	18		18	18		18	0	0	0
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8		8	8		8	0	0	0,00
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	16,7	12,8	29,5	18,3	10,5	28,8	1,6	-2,3	-0,7
3.3.	у т.ч. за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		12,8	12,8		10,5	10,5	0	-2,3	-2,3
4	якості									
4.1.	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школі		0	0		1,5	1,5	0,0	1,5	1,5

Завдання 2: забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. шкіл естетичного виховання	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	середнє число окладів - усього	97,5	4	101,5	97,5	4	101,5	0	0	0
1.4.	середнє число окладів педагогічного персоналу	77,75	4	81,75	77,75	4	81,75	0	0	0
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	6		6	6		6	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	8056,9	719,0	8775,9	8056,9	719,0	8775,9	0,0	0,0	0,0
1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	9838,6		9838,6	11645,4		11645,4	1806,8	0,0	1806,8
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		371,2	371,2		749,4	749,4	0,0	378,2	378,2
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		672,5	672,5		747,2	747,2	0,0	74,7	74,7

2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання всього	595	40	635	600	22	622	5	-18	-13
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	82		82	83		83	1	0	1
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	9		9	9		9	0	0	0,00
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	16,5	9,3	25,8	19,4	34,1	53,5	2,9	24,8	27,7
3.3.	у т.ч. за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		9,3	9,3		9,3	9,3	0	0	0,0
4	якості									
4.1	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школі	-		-	-		-	-	-	-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.



Начальник відділу культури

(підпис)

Марина ОЛІЙНИК

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1. **10 0 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **10 1 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **10 1 403 0** **0824** **Забезпечення діяльності бібліотек**
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (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 бібліотекам.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	7383,8	382,5	7766,3	6280,0	354,1	6634,1	-1103,8	-28,4	-1132,2
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Надання громадянам доступності 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	7383,8	382,5	7766,3	6280,0	354,1	6634,1	-1103,8	-28,4	-1132,2
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	37,1	
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	37,1	
1.2	інших надходжень	x	0,0	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді

2	Надходження	382,5	361,9	-20,6
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	352,5	331,9	-20,6
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	30,0	30,0	0,0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:

3	Залишок на кінець року	x	44,9	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	44,9	
3.2	інших надходжень	x	0,0	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.2.	середнє число окладів - усього	60		60	60		60	0	0	0
1.3.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності бібліотек	7383,8		7383,8	6280,0		6280	-1103,8	0	-1103,8

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

2	продукту									
2.1.	число читачів	27,0		27,0	23,3		23,3	-3,7	0,0	-3,7
2.2.	бібліотечний фонд (прим.)	298,4		298,4	297,7		297,7	-0,7	0	-0,7
2.3.	бібліотечний фонд (тис.грн)	1356,0		1356	1703,0		1703	347,0	0	347,0
2.4.	поповнення бібліотечного фонду (прим.)	0,8		0,8	4,4		4,4	3,6	0	3,6
2.5.	поповнення бібліотечного фонду (тис.грн)	50,0		50,0	297,7		297,7	247,7	0,0	247,7
2.6.	списання бібліотечного фонду (прим.)	6,5		6,5	7,2		7,2	0,7	0	0,7
2.7.	списання бібліотечного фонду (тис.грн)	6,5		6,5	3,1		3,1	-3,4	0	-3,4
2.8.	кількість книговидач	528,0		528,0	354,4		354,4	-173,6	0	-173,6

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з карантинними обмеженнями.

3	ефективності									
3.1.	кількість книговидач на одного працівника	8,8		8,80	5,9		5,91	-2,89	0,00	-2,89
3.2.	середні витрати на обслуговування одного читача	288,00		288	270,1		270,1	-17,89	0,0	-17,89

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з карантинними обмеженнями.

4	якості									
4.2	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0%		0%	0%	0%	0%

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з карантинними обмеженнями..., раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки становлять 6634,1 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	5860,7	346,7	6207,4	6280,0	354,1	6634,1	419,3	7,4	426,7

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

	в т.ч.									
1	Надання громадянам доступності 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	5860,7	346,7	6207,4	6280,0	354,1	6634,1	419,3	7,4	426,7

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів..

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.2.	середнє число окладів - усього	60		60	60		60	0	0	0
1.3.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності бібліотек	5860,7		5860,7	6280,0		6280	419,3	0	419,3
2	продукту									
2.1.	число читачів	27,0		27,0	23,3		23,3	-3,7	0	-4
2.2.	бібліотечний фонд (прим.)	300,5		300,5	297,7		297,7	-2,8	0,0	-2,8
2.3.	бібліотечний фонд (тис.грн)	1408,4		1408,4	1703,0		1703	294,6	0,0	294,6
2.4.	поповнення бібліотечного фонду (прим.)	4,8		4,8	4,4		4,4	-0,4	0	-0,4
2.5.	поповнення бібліотечного фонду (тис.грн)	119,0		119,0	297,7		297,7	178,7	0	178,7
2.6.	списання бібліотечного фонду (прим.)	11,9		11,9	7,2		7,2	-4,7	0	-4,7
2.7.	списання бібліотечного фонду (тис.грн)	6,9		6,9	3,1		3,1	-3,8	0	-3,8
2.8.	кількість книговидач	528,2		528,2	354,4		354,4	-173,8	0	-173,8
3	ефективності									
3.1.	кількість книговидач на одного працівника	8,8		8,8	5,9		5,9	-2,9	0	-2,90
3.2.	середні витрати на придбання одного примірника книжок	217,0		217	270,1		270,1	53,1	0,0	53,10
4	якості									
4.2	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0%		0%	0%		0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку з карантинними обмеження, раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.



Начальник відділу культури

(підпис)

Марина ОЛІЙНИК

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **10 0 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **10 1 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **10 1 404 0 0824** **Забезпечення діяльності музеїв і виставок**
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	1319,0	9,9	1328,9	1225,9	0,04	1225,9	-93,1	-9,9	-103,0
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів..</i>										
1,1	Збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	1319,0	9,9	1328,9	1225,9	0,04	1225,9	-93,1	-9,9	-103,0

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів..

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	59,7	0,0
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	59,7	0,0
1.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				
2	Надходження	9,9	10,0	0,1
	в т.ч.			0,0
2.1	власні надходження	9,9	10,0	0,1
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:</i>				
3	Залишок на кінець року	x	69,6	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	69,6	0,0
3.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	кількість музеїв	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	кількість виставок(експонатів)	40		40	26		26	-14	0	-14
1.4.	середнє число окладів - усього	12,5		12,5	12,5		12,5	0	0	0
1.5.	площа приміщень	483		483	483		483	0	0	0
1.6.	у т.ч. виставкова площа	339		339	339		339	0	0	0
1.7.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	1319,0		1319	1225,9		1225,9	-93,1	0,0	-93,1
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з карантинними обмеженнями, раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										

2	продукту									
2.1.	кількість проведених виставок у музеях	40	40	26	26	-14	0	-14		
2.2.	кількість екскурсій у музеях	197	197	42	42	-155,0	0	-155,0		
2.3.	кількість експонатів - усього	37,4	37,4	37,9	37,9	0,5	0	0,5		
2.4.	у т.ч. буде експонуватись у плановому періоді	3,0	3,0	2,5	2,5	-0,5	0	-0,5		
2.5.	кількість відвідувачів музею	4,5	10,5	15,0	3,4	5,6	9,0	-1,1	-4,9	-6,0
2.6.	у т.ч.: за реалізованим квиткам		10,5	10,5		5,6	5,6	0,0	-4,9	-4,9
2.7.	безкоштовно	4,5	4,5	3,4	3,4	-1,1	0	-1,1		
2.8.	обсяг доходів музеїв		9,9	9,9		10,0	10,0	0,0	0,1	0,1
2.9.	у т.ч. доходи від реалізації квитків		9,9	9,9		9,2	9,2	0,0	-0,7	-0,7

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з карантинними обмеженнями.

3	ефективності									
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	105,5	105,5	98,1	98,1	-7,4	0,0	-7,4		
3.2.	середня вартість одного квитка		1,43	1,43		1,65	1,7	0,00	0,2	0,2

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з економією бюджетних коштів.

4	якості									
4.1	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0,00
4.2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0,00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з карантинними обмеженнями, а також з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки становлять 1225,9 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1086,4	39,1	1125,5	1225,9	0,04	1225,9	139,5	-39,1	100,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

	в т.ч.									
1	Збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	1086,4	39,1	1125,5	1225,9	0,04	1225,9	139,5	-39,1	100,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	кількість музеїв	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	кількість виставок(експонатів)	40		40	26		26	-14	0	-14
1.4.	середнє число окладів - усього	12,5		12,5	12,5		12,5	0	0	0
1.5.	площа приміщень	483		483	483		483	0	0	0
1.6.	у т.ч. виставкова площа	339		339	339		339	0	0	0
1.7.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	1086,4		1086,4	1225,9		1225,9	139,5	0	139,5
2	продукту									
2.1.	кількість проведених виставок у музеях	45		45	26		26	-19	0	-19
2.2.	кількість екскурсій у музеях	197		197	42		42	-155,0	0,0	-155,0
2.3.	кількість експонатів - усього	37,4		37,4	37,9		37,9	0,5	0,0	0,5
2.4.	у т.ч. буде експонуватись у плановому періоді	2,7		2,7	2,5		2,5	-0,2	0	-0,2
2.5.	кількість відвідувачів музею	9,4	10,5	19,9	3,4	5,6	9,0	-6,0	-4,9	-10,9
2.6.	у т.ч.: за реалізованим квиткам		10,5	10,5		5,6	5,6	0,0	-4,9	-4,9
2.7.	безкоштовно	9,4		9,4	3,4		3,4	-6	0	-6,0
2.8.	плановий обсяг доходів музеїв		32,5	32,5		10,0	10,0	0	-22,5	-22,5
3	ефективності									
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	86,9		86,912	98,1		98,072	11,16	0	11,16
3.2.	середня вартість одного квитка		3,1	3,1		1,65	1,7	0,0	-1,5	0,00
4	якості									
4.1.	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0%		0%	0,0%		0,0%
4.2.	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попередньому періоду	5%		0%	0%		0%	-5%		-5%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку з карантинними обмеженнями, а також з раціональним та економним використанням бюджетних коштів..

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

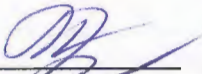
ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.



Начальник відділу культури


(підпис)

Марина ОЛІЙНИК

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 406 0 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(КПКВК 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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	2992,5	374,0	3366,5	2758,5	72,9	2831,4	-234,0	-301,1	-535,1
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	2992,5	374,0	3366,5	2758,5	72,9	2831,4	-234,0	-301,1	-535,1
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	321,9	
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	321,9	
1.2	інших надходжень	x	0,0	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді

2	Надходження	374,0	94,8	-279,2
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	374,0	94,8	-279,2
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:

3	Залишок на кінець року	x	343,8	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	343,8	
3.2	інших надходжень	x	0,0	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	2		2	2		2	0	0	0
1.2.	середнє число окладів - усього	27,5		27,5	27,5		27,5	0	0	0
1.4.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури	2992,5		2992,5	2758,5		2758,5	-234	0	-234

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

2	продукту									
2.1.	кількість відвідувачів	198,0	2,0	200,0	308,9	0,4	309,3	110,9	-1,6	109,3
2.2.	безкоштовно	198,0		198,0	308,9		308,9	110,9	0,0	110,9
2.3.	за реалізованими квитками		2,0	2,0		0,4	0,4			
2.4.	обсяг доходів		374,0	374		94,8	94,8	0	-279,2	-279
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку із збільшенням відвідувачів, раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
3	ефективності									
3.1	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	108,8		108,8	100,3		100,3	-8,5	0,0	-8,5
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	54%		54%	54%		54%
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку із збільшенням відвідувачів, раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 2831,4 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	2651,4	311,4	2962,8	2758,5	72,9	2831,4	107,1	-238,5	-131,4
	в т.ч.									
1	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	2651,4	311,4	2962,8	2758,5	72,9	2831,4	107,1	-238,5	-131,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	2		2	2		2	0	0	0
1.2.	середнє число окладів - усього	27		27	27,5		27,5	0,5	0	1
1.3.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури	2651,4		2651,4	2758,5		2758,5	107,1	0	107

2	продукту									
2.1	кількість відвідувачів	276,0	13,6	289,6	308,9	0,4	309,3	32,9	-13,2	19,7
2.2	безкоштовно	276,0		276,0	308,9		308,9	32,9	0,0	32,9
2.3.	за реалізованими квитками		13,6	13,6		0,4	0,4	0,0	-13,2	-13,2
2.4	обсяг доходів		268,6	268,6		94,8	94,8	0	-173,8	-173,8
3	ефективності									
3.1	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	98,2		98,2	100,3		100,3	2,1	0,0	2,1
4	якості									
4.1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	1,7%		1,7%	54%		0%	52%	0%	52%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів, збільшення кількості відвідувачів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

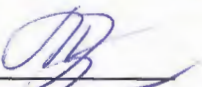
ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.



Начальник відділу культури


(підпис)

Марина ОЛІЙНИК

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **10 0 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **10 1 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **10 1 408 1** **0829** **Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва**
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Ведення бухгалтерського обліку в закладах культури та підтримка і розвиток культурно-освітніх заходів**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
I.	Видатки (надані кредити)	3467,4	0,0	3467,4	3260,2	0,0	3260,2	-207,2	0,0	-207,2
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури	1190,6	0,0	1190,6	1138,3	0,0	1138,3	-52,3	0,0	-52,3
1,2	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	2276,8	0,0	2276,8	2121,9	0,0	2121,9	-154,9	0,0	-154,9

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	0,0	х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	0,0	х
1.2	інших надходжень	х	0,0	х
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>				
2	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Розбіжності відсутні.</i>				
3	Залишок на кінець року	х	0,0	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	х	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Завдання 1: Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури										
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	0		0	0		0	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2		2	2		2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	6		6	6		6	0	0	0

1.7.	середнє число окладів обслуговчого та технічного персоналу	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	1190,6	1190,6	1138,3	1138,3	-52,3	0,0	-52,3		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
2	продукту									
2.1.	кількість обслуговуючих організацій	7	7	7	7	0	0	0		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.</i>										
3	ефективності									
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	148,8	148,8	142,3	142,3	-6,5	0,0	-6,5		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	динаміка зміни обслуговуючих закладів відносно до показника попереднього року	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.</i>										
Завдання 2: підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів										
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1	1	1	1	0	0	0		
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій	0	0	0	0	0	0	0		
1.3.	парків культур і відпочинку	1	1	1	1	0	0	0		
1.4.	середнє число окладів - усього	12	12	12	12	0	0	0		
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2	2	2	2	0	0	0		
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	3	3	3	3	0	0	0		
1.7.	середнє число окладів обслуговчого та технічного персоналу	7	7	7	7	0	0	0		
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	2276,8	2276,8	2121,9	2121,9	-154,9	0	-154,9		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
2	продукту									
2.1.	кількість відвідувачів	200,0	200,0	100,0	100,0	-100,0	0,0	-100,0		
2.2.	кількість атракціонів	2	2	3	3	1	0	1		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: : розбіжності відбулися в зв'язку з карантинними обмеженнями.</i>										
3	ефективності									
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	189,7	189,7	176,8	176,8	-12,9	0,0	-12,9		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості відвідувачів	51%	51%	0%	0%	-51%		-51%		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися в зв'язку з карантинними обмеженнями.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки становлять 3260,2 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	2249,5	49,9	2299,4	3260,2	0,0	3260,2	1010,7	-49,9	960,8

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

в т.ч.										
1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури	880,5	0,0	880,5	1138,3	0,0	1138,3	257,8	0,0	257,8
2	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	1369,0	49,9	1418,9	2121,9	0,0	2121,9	752,9	-49,9	703,0

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

Завдання 1: Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури.

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	0		0	0		0	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2		2	2		2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	6		6	6		6	0	0	0
1.7.	середнє число окладів обслуговочого та технічного персоналу	0		0	0		0	0	0	0
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	880,5		880,5	1138,3		1138,3	257,8	0,0	257,8
2	продукту									
2.1.	кількість обслуговуючих організацій	7		7	7		7	0	0	0
3	ефективності									
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	110,1		110,10	142,3		142,30	32,20	0,00	32,20

4	якості									
4.1	динаміка зміни обслуговуючих закладів відносно до показника попереднього року	0%		0%	0%		0%	0%		0%
Завдання 2: Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів										
1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч.централізованих бухгалтерій	0		0	0		0	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	1		1	1		1	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	12		12	12		12	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2		2	2		2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	3		3	3		3	0	0	0
1.7.	середнє число окладів обслуговочого та технічного персоналу	7		7	7		7	0	0	0
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	1369,0		1369,0	2121,9		2121,9	752,9	0,0	752,9
2	продукту									
2.1.	кількість відвідувачів	80,0		80,0	100,0		100,0	20,0	0,0	20,0
2.2.	кількість атракціонів	3		3	3		3	0	0	0
3	ефективності									
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	114,1		114,1	176,8		176,8	62,7	0,0	62,7
4	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості відвідувачів	0%		0%	0%		0%	0%		0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, економією бюджетних коштів та зменшенням кількості відвідувачів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Начальник відділу культури

(підпис)

Марина ОЛІЙНИК



Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **10 0 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **10 1 000 0** **Відділ культури Слов'янської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **10 1 408 2** **0829** **Інші заходи в галузі культури і мистецтва**
(КПКВК МБ) (КФВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	688,0	0,0	688,0	659,1	0,0	659,1	-28,9	0,0	-28,9
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	538,0	0,0	538,0	509,6	0,0	509,6	-28,4	0,0	-28,4
1,2	Проведення паспортизації пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	50,0	0,0	50,0	49,5	0,0	49,5	-0,5	0,0	-0,5
1,3	Пошуково-видавничий проект "Книга Пам'яті України"	100,0	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	0,0	0,0
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	0,0	0,0
1.2	інших надходжень	х	0,0	0,0

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.

2	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення відсутні.

3	Залишок на кінець року	х	0,0	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	х	0,0	0,0

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат									
1.1	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	538,0		538	509,6		509,6	-28,4	0	-28
1.2	паспортизація пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	50,0		50	49,5		49,5	-0,5	0	-0,5
1.3	Пошуково-видавничий проект "Книга Пам'яті України"	100,0		100	100,0		100	0	0	0,0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: раціональне та економне використання бюджетних коштів.

2	продукту									
2.1	кількість заходів усього	17	17	10	10	-7	0	-7		
2.2	у т.ч. кількість інших культурно-освітніх заходів (свято, юбілеїв)	17	17	10	10	-7	0	-7		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відбулися в зв'язку з карантинними обмеженнями.</i>										
3	ефективності									
3.1	середні витрати на проведення одного заходу - всього	31,6	31,6	51,0	51,0	19,4	0	19,4		
3.2	у т.ч. середні витрати на один інший культурно-освітній захід	31,6	31,6	51,0	51,0	19,4	0,0	19,4		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли в зв'язку з потребою збільшення коштів на проведення заходу до 375-річниці заснування міста Слов'янська</i>										
4	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попередньому періоду	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 659,1 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	722,0	0,0	722,0	659,1	0,0	659,1	-62,9	0,0	-62,9

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку з кількістю заходів, зростанням вартості послуг та предметів.

в т.ч.										
1	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	515,4	0,0	515,4	509,6	0,0	509,6	-5,8	0,0	-5,8
2	Проведення паспортизації пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	136,6	0,0	136,6	49,5	0,0	49,5	-87,1	0,0	-87,1
3	Пошуково-видавничий проект "Книга Пам'яті України"	70,0	0,0	70,0	100,0	0,0	100,0	30,0	0,0	30,0

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки зменшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із карантинними обмеженнями.

1	затрат									
1.1	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	515,4		515,4	509,6		509,6	-5,8	0,0	-5,8
1.2	паспортизація пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	136,6		136,6	49,5		49,5	-87,1	0,0	-87,1
1.3	Пошуково-видавничий проект "Книга Пам'яті України"	70,0		70,0	100,0		100,0	30,0	0	30,0
2	продукту									
2.1	кількість заходів усього	15		15	10		10	-5	0	-5
2.2	у т.ч. кількусть інших культурно-освітніх заходів (свято, юбілеїв)	15		15	10		10	-5	0	-5
3	ефективності									
3.1	середні витрати на проведення одного заходу - всього	39		39	51,0		51,0	12	0	12,0
3.2	у т.ч. середні витрати на один інший культурно-освітній захід	39		39	51,0		51,0	12,0	0,0	12,0
4	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попередньому періоду	0%		0%	0%		0%	0%		0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із зменшенням кількості заходів та видатків в результаті карантинних обмежень.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	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			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: Фінансових порушень не виявлено.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Начальник відділу культури



(підпис)

Марина ОЛІЙНИК



УКРАЇНА

**СЛОВ'ЯНСЬКА МІСЬКА РАДА
ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ**

пл. Соборна, 2, м. Слов'янськ, Донецька обл., 84122,
тел: (06262) 3-52-10, тел./факс: (06262)2-56-32

E-mail: culture@slavrada.gov.ua ЄДРПОУ 00183868

№ *01-63/44* від " 27 " січня 2021р.

Начальнику фінансового управління
Слов'янської міської ради
Ковальову І.Г.

Для відображення обліку виконання місцевого бюджету Відділ культури Слов'янської міської ради надає наступні документи:

- оцінка ефективності бюджетної програми за 2020 рік.
- результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2021 року.
- узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 01.01.2021 року.

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Т.Г.Пархоменко
2-56-41

Фінансове управління
Слов'янської міської ради

27. 01. 2021

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1010160

Програма:

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

Завдання:

Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
кількість штатних одиниць	4	4	1,0	4	4	1,00
витрати на утримання однієї штатної чисельності	281,2	277,7	1,0	317,6	313,8	0,99
кількість отриманих листів, заяв, скарг	1000	817	0,82	1000	429	0,43
кількість виконаних листів та завдань	1000	817	0,82	x	x	x
кількість прийнятих нормативно-правових актів	x	x	x	25	24	0,96
кількість отриманих листів, заяв, скарг на 1-го працівника	250	204	0,82	250	107	0,43
кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1-го працівника	x	x	x	6	6	1,00
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
відсоток вчасно виконаних листів до їх загальної кількості	x	x	100%	x	x	x
відсоток прийнятих нормативно-правових актів до їх затвердженої кількості	x	x	x	x	x	96%
відсоток отриманих листів, заяв скарг до їх затвердженої кількості	x	x	x	x	x	43%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1+0,99+0,43+0,96+0,43+1,00):6*100 = 80$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (96+43):2 = 69,5$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1+1+0,82+0,82+0,82):5*100 = 89$$

$$I_1 = 80/89 = 0,90 \quad 15 \text{ бал.}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,90$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 80+69,5+15=164,5$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1011100

Програма: Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) (Святогірськ)

Завдання 1: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
число окладів	23	23	1,00	23	23	1,00
кількість відділень	4	4	1,00	4	4	1,00
кількість учнів	115	129	1,12	131	131	1,00
кількість учнів на одну педагогічну ставку	9	9	1,00	9	9	1,00
кількість учнів звільнених від плати за навчання	18	18	1,00	18	18	1,00
Показники якості:	х	х	х	х	х	х
відсоток кількості учнів до їх затвердженої кількості	х	х	100%	х	х	100%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1+1+1+1+1):5 \cdot 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (100):1 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1+1+1,12+1+1):5 \cdot 100 = 102$$

$$I_1 = 100/102 = 0,98 \quad 15 \text{ балів}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,98$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 100 + 100 + 15 = 215$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1011100

Програма: Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) (Слов'янськ)

Завдання 2: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
число окладів	101,5	101,5	1,00	101,50	101,50	1,00
кількість відділень	6	6	1,00	6	6	1,00
кількість учнів	619	635	1,03	631	622	0,99
кількість учнів на одну педагогічну ставку	9	9	1,00	9	9	1,00
кількість учнів звільнених від плати за навчання	54	82	1,52	80	83	1,04
Показники якості:	х	х	х	х	х	х
відсоток кількості учнів до їх затвердженої кількості	х	х	100%	х	х	99%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (1 + 1 + 0,99 + 1 + 1,04) : 5 * 100 = 101$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (99) : 1 = 99$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = (1 + 1 + 1,03 + 1 + 1,52) : 5 * 100 = 111$$

$$I_f = 101 / 111 = 0,91 \quad 15 \text{ бал.}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_f = 0,91$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_i < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 101 + 99 + 15 = 215$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1014030

Програма:

Забезпечення діяльності бібліотек

Завдання:

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

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
число окладів	60	60	1,00	60	60	1,00
число читачів (осіб)	26,3	27,0	1,03	27,0	23,3	0,86
поповнення бібліотечного фонду (тис.грн)	110,0	119,0	1,08	50,0	297,7	5,95
списання бібліотечного фонду (тис.грн)	6,2	6,9	1,11	6,5	3,1	0,48
кількість книговидач (тис.екз)	600,0	528,2	0,88	528,0	354,4	0,67
кількість книговидач на одного працівника (тис.од)	10	8,8	0,88	8,8	5,9	0,67
витрати на придбання одного примірника книжок (тис.грн)	0,2	0,2	1,00	0,3	0,3	1,00
витрати на утримання однієї штатної чисельності (тис.грн)	99,9	97,7	0,98	123,1	104,7	0,85
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
відсоток кількості книговидач до їх затвердженої кількості	-	-	88%	x	x	67%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (1+0,86+5,95+0,48+0,67+0,67+1+0,85):8*100 = 144$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (67):1 = 67$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = (1+1,03+1,08+1,11+0,88+0,88+1+0,98):8*100 = 100$$

$$I_f = 144/100 = 1,44 \quad 25 \text{ бал.}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_f = 1,44$ що відповідає критерію оцінки $I_f \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 144+67+25=236$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1014040

Програма:

Забезпечення діяльності музеїв і виставок

Завдання:

Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
число окладів	12,5	12,5	1,00	12,5	12,5	1,00
кількість проведених виставок у музеї	45	45	1,00	40	26	0,65
кількість відвідувачів музею (тис.осіб)	17,0	19,9	1,17	15,0	9,0	0,60
середні вартість одного квитка (грн)	1,76	3,06	1,74	1,43	1,65	1,15
за реалізованими квитками (осіб)	8500,0	10500	1,24	10,5	5,6	0,53
кількість екскурсій у музеях	190	197	1,04	197	42	0,21
Показники якості:	-	-	-	х	х	х
відсоток кількості відвідувачів до їх затвердженої кількості	-	-	100%	х	х	60%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (1+0,65+0,60+1,15+0,53+0,21):6*100 = 69$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (60):1 = 60$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = (1+1+1,17+1,74+1,24+1,04):6*100 = 120$$

$$I_1 = 69/120 = 0,58 \quad 0 \text{ бал.}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,58$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 69+60+0=129$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1014060

Програма: Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

Завдання: Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
число окладів	27	27	1,00	27	27,5	1,02
кількість відвідувачів (тис.осіб)	160,0	289,6	1,81	200,0	309,3	1,55
витрати на утримання однієї штатної чисельності (тис.грн)	104,5	98,2	0,94	110,8	100,3	0,91
Показники якості:	-	-	-	х	х	х
відсоток кількості відвідувачів до їх затвердженої кількості	-	-	100%	х	х	100%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1,02 + 1,55 + 0,91) : 3 * 100 = 116$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (100) : 1 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1 + 1,81 + 0,94) : 3 * 100 = 125$$

$$I_i = 116 / 125 = 0,93 \quad 15 \text{ бал.}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 0,93$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_i < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 116 + 100 + 15 = 231$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1014081

Програма:

Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

Завдання 1:

Забезпечення закладів культури бухгалтерськими послугами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
число окладів	8	8	1,00	8	8	1,00
кількість обслуговуючих організацій	7	7	1,00	7	7	1,00
середні витрати на утримання однієї штатної одиниці (тис.грн)	118,8	110,1	0,93	148,8	142,3	0,96
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
відсоток кількості обслуговуючих організацій до їх загальної кількості	x	x	100%	x	x	100%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1+1+0,96):3*100 = 99$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (100):1 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1+1+0,93):3*100 = 98$$

$$I_1 = 99/98 = 1,01$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 1,01$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 99 + 100 + 25 = 224$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради

КПКВК МБ 1014081

Програма: Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

Завдання 2: Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
число окладів	12	12	1,00	12	12	1,00
кількість обслуговуючих організацій	1	1	1,00			
кількість відвідувачів (тис.осіб)	200,0	80,0	0,40	200,0	100,0	0,50
кількість атракціонів	2	3	1,50	2	3	1,50
середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	115,4	114,1	0,99	189,7	176,8	0,93
Показники якості:	-	-	-	х	х	х
відсоток кількості атракціонів до їх затвердженої кількості	-	-	100%	х	х	100%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1+0,50+1,50+0,93):4*100 = 98$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (100):1 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1+1+0,40+1,50+0,99):5*100 = 98$$

$$I_1 = 98/98 = 1,0 \quad 25 \text{ бал.}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 1,0$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 98+100+25=223$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури Слов'янської міської ради
КПКВК МБ 1014082

Програма: Інші заходи в галузі культури і мистецтва

Завдання: Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів та книга пам'яті	585,4	585,4	1,00	638,0	609,6	0,96
кількість заходів усього	16	15	0,94	17	10	0,59
середні витрати на проведення одного заходу - всього	36,4	39,0	1,07	31,6	51,0	1,61
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
відсоток кількості заходів до їх затвердженої кількості	-	-	100%	x	x	59%

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (0,96 + 0,59 + 1,61) : 3 * 100 = 105$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (59) : 1 = 59$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1 + 0,94 + 1,07) : 3 * 100 = 100$$

$$I_i = 105 / 100 = 1,05 \quad 25 \text{ бал}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,05$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 105 + 100 + 25 = 230$$

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

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 016 0 0111
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹
- Керівництво і управління у відповідній сфері у
містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних
територіальних громадах
_____ (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.			164,5
	Загальний результат оцінки програми	0	0	164,5

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	Причиною для низької ефективності програми є карантинні обмеження, які склалися в звітному періоді.

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 110 0 0960
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹

Надання спеціальної освіти школами естетичного
виховання (музичними, художніми, хореографічними,
театральними, хоровими, мистецькими)
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)	215		-
	Завдання 2: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)	215		
	Загальний результат оцінки програми	215	0	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 403 0 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	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	236		
	Загальний результат оцінки програми	236	0	0

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 404 0 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю			129
	Загальний результат оцінки програми	0	0	129

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	Причиною для низької ефективності програми є карантинні обмеження, які склалися в звітному періоді.

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 406 0 0828
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	231		-
	Загальний результат оцінки програми	231	0	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 408 1 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецт
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення закладів культури бухгалтерськими послугами	224		-
	Завдання 2: підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	223		
	Загальний результат оцінки програми	223,5	0	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 408 2 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	230		-
	Загальний результат оцінки програми	230	0	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01.01.2021 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах			164,5
2	1011100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	215		
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	236		
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок			129
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	231		
6	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	223,5		
7	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	230		
		Середній результат оцінки програми	204,1		

¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
			4
1	1010160	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	Причиною для низької ефективності програми є карантинні обмеження, які склалися в звітному періоді.
2	1014040	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	Причиною для низької ефективності програми є карантинні обмеження, які склалися в звітному періоді.

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури



Марина ОЛІЙНИК