

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм
станом на 31.12.2020 року**

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних 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		107,83	
2	1011080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	215,73		
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек			89,20
4	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	224,65		
5	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва		103,64	
6	1018110	Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха		103,55	
6	1014020	Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та церковних організацій	232,73		

1. Зазначаються 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	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4
2	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	Проведений аналіз результативних показників бюджетної програми та факторів, які мали негативний вплив на виконання бюджетної програми, показав, що внутрішні фактори (на які головний розпорядник міг впливати) відсутні. Зовнішні фактори (на які головний розпорядник не міг впливати) виявились причинами, через які не досягнуто запланованих результатів: відсутність динаміки збільшення книговидач та зменшення числа читачів. Основним чинником впливу на показники ефективності є заходи для запобігання поширенню коронавірусної хвороби, а саме заборони відвідування бібліотек на період введених карантинних заходів протягом 2020 року

Керівник



Юлія КОВАЛЬСЬКА
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

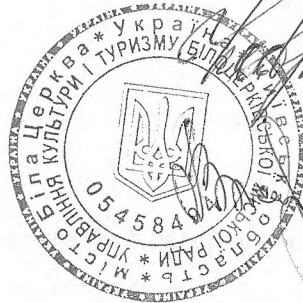
Вікторія ЖУК
(ініціали/ініціал, прізвище)

2	Показники якості				
	Середня завантаженість залу, відс.	40	27,3	40	14
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу, відс.	80,2	76,7	80,7	89,3
Середній індекс виконання показників ефективності: $I(еф.2020)=(14/40+89,3/80,7)/2 * 100=72,83$					

Загальна ефективність бюджетної програми висока $E=134,90+25+72,83=232,73$

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014020 0822 Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та циркових організацій
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. **Мета бюджетної програми:** проведення концертних програм для забезпечення популяризації класичної музики серед населення та гостей міста Біла Церква, проведення святкових заходів, проведення дитячих концертів-лекцій, проведення екскурсійних програм, проведення концертів для бійців АТО та членів їх сімей

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) в т. ч.	1 460,248		1 460,248	1 460,247		1 460,247	-0,001		-0,001
1.1.	Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та циркових організацій	1 460,248		1 460,248	1 460,247		1 460,247	-0,001		-0,001
1.1.1.	Здійснення інформування і задоволення творчих	1 460,248		1 460,248	1 460,247		1 460,247	-0,001		-0,001

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 в т. ч.	X		X
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Здійснення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток і збагачення творчого потенціалу затрат									
1	кількість установ, од.	1		1	1		1			
2	в т.ч. кількість інших мистецьких закладів, од.	1		1	1		1			
3	Середнє число окладів (ставок) – всього, ШТ.	17,0		17,0	17,0		17,0			
4	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників, ШТ.	1,0		1,0	1,0		1,0			
5	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів, ШТ.	6,0		6,0	6,0		6,0			
6	Середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу, ШТ.	1,5		1,5	1,5		1,5			
7	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу, ШТ.	6,5		6,5	6,5		6,5			
8	Середнє число окладів (ставок) художнього персоналу, ШТ.	0,5		0,5	0,5		0,5			
9	Середнє число окладів (ставок) робітників, ШТ.	1,5		1,5	1,5		1,5			
10	Видатки на фінансову підтримку мистецьких закладів, грн.	1 460 248		1 460 248	1 460 247		1 460 247	-1		-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення в розмірі 0,79 грн. виникло в наслідок здійснення розрахунків по теплостачанню продукту										
1	Кількість концертів на рік, од.	110		110	89		89	-21		-21
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
оголошення загальнодержавного карантину та заборона проведення концертів відповідно до постанови КМУ від 11.03.2020р №211, постанови КМУ від 11.11.2020 №1100 призвело до скорочення кількості концертів										
2	Комерційна місткість глядачевих залів, місць, од.	300		300	300		300			
3	Кількість слухачів в мистецьких закладах – всього, ОСІБ	13 200		13 200	7 032		7 032	-6 168		-6 168
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
заборона на проведення концертів та обмеження (наповненість не більше 50% стаціонарних розміщених місць) призвело до зменшення кількості слухачів										
4	В т.ч.: - за реалізованими квитками, ОСІБ	13 200		13 200	3 672		3 672	-9 528		-9 528
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
заборона на проведення концертів та обмеження (наповненість не більше 50% стаціонарних розміщених місць) призвело до зменшення кількості слухачів										
5	Плановий обсяг валового доходу, грн.	1 460 248		1 460 248	1 460 247		1 460 247	-1		-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення в розмірі 0,79 грн. виникло в наслідок здійснення розрахунків по теплостачанню ефективності										
1	середня ціна одного квитка, грн.	21		21	28		28	7		7
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
зменшення кількості пільгових квитків та безкоштовних запрошень для малозабезпечених верств населення якості										
1	Середня завантаженість залу, відс.	40		40	14		14	-26		-26
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
заборона в проведенні заходу з наповненістю залу понад 50% стаціонарно розміщених місць (постанова КМУ від 20.05.2020р №392)										
2	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу, відс.	81		81	89		89	9		9
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

обмеження в розміщенні слухачів в залі призвело до скорочення фінансових надходжень від проведених концертів, а падіння прожиткового рівня населення не дає змоги підняти ціну квитка на концерти

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	1 313,508		1 313,508	1 460,247		1 460,247	11,172		11,172
	Здійснення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток і збагачення творчого потенціалу	1 313,508		1 313,508	1 460,247		1 460,247	11,172		11,172
1	Показники затрат									
	кількість установ, од.	1		1	1		1			
	в т.ч. кількість інших мистецьких закладів,	1		1	1		1			
	Середнє число окладів (ставок) – всього,	17,0		17,0	17,0		17,0			
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників, од.	1,0		1,0	1,0		1,0			
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів, од.	7,0		7,0	6,0		6,0	-14,3		-14,3
	Середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу, од.	1,0		1,0	1,5		1,5	50,0		50,0
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу,	8,0		8,0	6,5		6,5	-18,8		-18,8
	Видатки на фінансову підтримку мистецьких закладів, од.	1 313 508		1 313 508	1 460 247		1 460 247	11		11
	Середнє число окладів (ставок) художнього персоналу, ШТ.				0,5		0,5			
	Середнє число окладів (ставок) робітників, ШТ.				1,5		1,5			
2	Показники продукту									
	Кількість концертів на рік, од.	169		169	89		89	-47		-47
	Комерційна місткість глядачевих залів, місць, од.	300		300	300		300			
	Кількість слухачів в мистецьких закладах – всього, ОСІБ	13 836		13 836	7 032		7 032	-49		-49
	В т.ч.: - за реалізованими квитками, ОСІБ	13 200		13 200	3 672		3 672	-72		-72
	Плановий обсяг валового доходу, грн.	1 313 508		1 313 508	1 460 247		1 460 247	11		11
3	Показники ефективності									
	середня ціна одного квитка, грн.	23		23	28		28	23		23
4	Показники якості									
	Середня завантаженість залу, відс.	27		27	14		14	-49		-49
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу, відс.	77		77	89		89	16		16

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

фінансово-правові норми визначені законодавством та нормативними актами дотримані в повному обсязі; дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною і сприяє задоволенню культурно-освітніх потреб мешканців м. Біла Церква та Білоцерківського району;

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма сприяє проведенню якісного та змістовного дозвілля мешканців та гостей міста Біла Церква, популяризації національного культурного надбання, організації туристичної локації з вільним доступом;

корисності бюджетної програм

створення умов для виховання освіченої інтелектуальної молоді, організація простору для туристичного потоку ;

довгострокових наслідків бюджетної програми

забезпечення інформування та задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, здійснення концертної діяльності та збереження пам'яток архітектури національного значення (охоронний №911).

Керівник

Головний бухгалтер



Юлія Ковальська
(ініціали/ініціал, прізвище)

Вікторія ЖУК
(ініціали/ініціал, прізвище)

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{92,83}{94,12} = 0,98 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 15 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E=92,83+15,00=107,83$

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності на 100, враховуючи це дана бюджетна програма середньої ефективності.

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1010160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(КТПКВК МБ) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у сфері культури м. Біла Церква

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)	1 473,927	17,000	1 490,927	1 456,398	16,480	1 472,878	-17,529	-0,520	-18,049
	в т. ч.									
	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	1 473,927	17,000	1 490,927	1 456,398	16,480	1 472,878	-17,529	-0,520	-18,049
Основним чинником низької ефективності бюджетної програми є відсутність даних показників якості, за рахунок чого шкала оцінки ефективності бюджетної програми зменшується на 100 балів										
1.1.1.	Здійснення наданих законодавством повноважень	1 473,927	17,000	1 490,927	1 456,398	16,480	1 472,878	-17,529	-0,520	-18,049
Відхилення виникло внаслідок зменшення вартості енергоносіїв протягом поточного року а також за рахунок того що ціна за одиницю придбаного обладнання по спеціальному фонду зменшилась без погіршення якості обладнання										

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
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень			X
1.2.	інших надходжень			X
2	Надходження	17,000	16,480	-0,520
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	17,000	16,480	-0,520
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1 Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері забезпечення діяльності апарату управління										
затрат										
1	Кількість штатних одиниць, од.	6,00		6,00	6,00		6,00			
2	Обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		17,000	17,000		16,480	16,480		-0,520	-0,520
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення виникло внаслідок збільшення культури отриманої кореспонденції, тож при плануванні на 2020 рік брався показник 2019 року, фактична кількість вхідної кореспонденції значно не відрізняється від запланованих показників										
2	Кількість проведених засідань, нарад, од.	10		10	10		10			
	Кількість одиниць придбаного обладнання та предметів довгострокового обладнання, од.		1	1		1	1			
ефективності										
1	Кількість виконаних листів, звернень, заяв на 1 працівника, од.	56		56	48		48		-10	-10
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Навантаження на одну посадову особу зменшилось в зв'язку зі зменшенням документообігу										
2	Кількість витрат на 1 працівника, од.	245,655	2,833	248,488	242,733	2,747	245,480	-2,922	-0,086	-3,008
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
На економію коштів вплинула економія коштів, що виникла внаслідок зменшення вартості енергоносіїв протягом поточного року										
3	Середні витрати на одиницю придбаного обладнання, грн.		17,000	17,000		16,480	16,480		-0,520	-0,520
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
За рахунок заміщення ціни за одиницю придбаного обладнання без погіршення якості придбаного обладнання										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	1 354,383	13,000	1 367,383	1 456,398	16,480	1 472,878	7,532	26,769	7,715

здійснення наведених законодавством повноважень у сфері забезпечення діяльності апарату управління		1 354,383	13,000	1 367,383	1 456,398	16,480	1 472,878	7,532	26,769	7,715
1 Показники затрат										
	Кількість штатних одиниць, од.	6,00		6,00	6,00		6,00			
	Обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		13,000	13,000		16,480	16,480		26,769	26,769
2 Показники продукту										
	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, од.	288		288	349		349	21,180		21,180
	Кількість проведених засідань, нарад, од.	10		10	10		10			
	Кількість одиниць придбаного обладнання та предметів довгострокового обладнання,		1	1		1	1			
3 Показники ефективності										
	Кількість виконаних листів, звернень, заяв на 1 працівника, од.	48		48	48		48			
	Середні витрати на 1 працівника, ОД	225,731	2,167	227,898	242,733	2,747	245,480	7,530	26,765	7,710
	Середні витрати на одиницю придбаного обладнання, грн.		13,000	13,000		16,480	16,480		26,769	26,769

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані в повному обсязі. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма з керівництвом і управлінням у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах є актуальною для подальшої її

ефективності бюджетної програми

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності на 100, враховуючи це дана бюджетна програма середньої ефективності. і дорівнює 207,83 балів

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма надає можливість керівництва і управління у сфері культури м. Біла Церква;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма надає можливість реалізації державної політики у сфері культури, розвитку української культури, культури національних меншин, підтримці культурного розмаїття, збереженню, відтворенню та охорони історичного середовища, естетичного виховання, розширення культурної інфраструктури. Програма має довгострокові

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Юлія КОВАЛЬСЬКА

(ініціали/ініціал, прізвище)

Вікторія ЖУК

(ініціали/ініціал, прізвище)

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{100,71}{103,28} = 0,97 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 15 \text{ балів}$$

2 Показники якості

Відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків, від	0	0	7,22	7,22
---	---	---	------	------

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{еф.2020}) = (7,22/7,22)/1 * 100 = 100$

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 100,71 + 15,00 + 100 = 215,71$ (Висока)

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011100 0960 Надання спеціальної освіти мистецькими школами
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (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)	54273,87	4363,18	58637,05	53507,93	4363,18	57871,11	-765,94	0,00	-765,94
	в т.ч.									
1.1.	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	54273,87	4363,18	58637,05	53507,93	4363,18	57871,11	-765,94	0,00	-765,94
1.1.1.	Здійснення надання початкової музичної, хореографічної, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	54273,87	4363,18	58637,05	53507,93	4363,18	57871,11	-765,94	0,00	-765,94

Економія коштів по нарахуваннях на заробітну плату та в зв'язку зі зменшенням вартості енергоносіїв протягом поточного року

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		X
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	4363,18	4363,18	0,00
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	4183,18	4183,18	0,00
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	180,00	180,00	0,00
3	Залишок на кінець року			
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Здійснення надання початкової музичної, хореографічної, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу									
затрат										
1	Кількість установ - всього, од.	7,00		7,00	7,00		7,00			
2	у т.ч. музичних шкіл, од.	2,00		2,00	2,00		2,00			
3	шкіл мистецтв, од.	5,00		5,00	5,00		5,00			
4	Середнє число ставок – всього, од.	511,00	30,00	541,00	510,50	30,00	540,50	-0,50		-0,50
5	у т.ч. керівних працівників, од.	7,00		7,00	7,00		7,00			
6	педагогічного персоналу, од.	422,00	30,00	452,00	429,00	30,00	459,00	7,00		7,00
7	спеціалістів, од.	36,00		36,00	28,00		28,00	-8,00		-8,00
8	обслуговуючого та технічного персоналу, од.	46,00		46,00	46,00		46,00			
9	Кількість класів, од.	329,00		329,00	329,00		329,00			
10	Видатки на отримання освіти - всього, грн.	54 273,87	4 363,18	58 637,05	53 507,93	4 363,18	57 871,11	-765,94	0,00	-765,94
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія коштів по нарахуваннях на заробітну плату та в зв'язку зі зменшенням вартості енергоносіїв протягом поточного року										
11	у т.ч. за рахунок батьківської плати, грн.		4 183,18	4 183,18		4 183,18	4 183,18		0,00	0,00
продукту										
	Середня кількість учнів, які отримують освіту у ШЕВ, ОСІБ	2 577,00	180,00	2 757,00	2 470,00	270,00	2 740,00	-107,00	90,00	-17,00
ефективності										
1	Чисельність учнів на 1 пед. ставку, ОСІБ	6,00		6,00	6,00		6,00			
2	Витрати на 1 учня, грн.	21,06		21,06	21,66		21,66	0,60		0,60
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Збільшення витрат на 1 учня виникло в зв'язку зі збільшенням нарахування заробітної плати педагогам										
3	у т.ч. за рахунок батьківської плати, грн.		24,24	24,24		24,24	24,24			
4	Середні витрати на одиницю придбаного обладнання, грн.		30,00	30,00		30,00	30,00			
якості										
1	Відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків, відс.	7,13		7,13	7,22		7,22			

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	43183,91	3978,06	47161,97	53507,93	4363,18	57871,11	23,91	9,68	22,71

Здійснення навчання початкової музичної, хореографічної, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	43183,91	3978,06	47161,97	53507,93	4363,18	57871,11	23,91	9,68	22,71
1 Показники затрат									
Кількість установ - всього, од.	7,00		7,00	7,00		7,00			
у т.ч. музичних шкіл, од.	2,00		2,00	2,00		2,00			
шкіл мистецтв, од.	5,00		5,00	5,00		5,00			
Середнє число ставок – всього, од.	511,00	30,00	541,00	510,50	30,00	540,50	-0,097		-0,097
у т.ч. керівних працівників, од.	7,00		7,00	7,00		7,00			
педагогічного персоналу, од.	422,00	30,00	452,00	429,00	30,00	459,00	1,658		1,548
спеціалістів, од.	36,00		36,00	28,00		28,00	-22,222		-22,222
обслуговуючого та технічного персоналу, од.	46,00		46,00	46,00		46,00			
Кількість класів, од.	329,00		329,00	329,00		329,00			
Видатки на отримання освіти - всього, грн.	43 183,91	3 978,06	47 161,97	53 507,93	4 363,18	57 871,11	23,907	9,680	22,707
у т.ч. за рахунок батьківської плати, грн.		3 978,06	3 978,06		4 183,18	4 183,18		5,156	5,156
2 Показники продукту									
Середня кількість учнів, які отримують освіту у ШЕВ, ОСІБ	2 496,00	180,00	2 676,00	2 470,00	270,00	2 740,00	-1,040	50,000	2,391
3 Показники ефективності									
Чисельність учнів на 1 пед. ставку, ОСІБ	6,00		6,00	6,00		6,00			
Витрати на 1 учня, грн.	17,30		17,30	21,66		21,66	25,202		25,202
у т.ч. за рахунок батьківської плати, грн.		22,10	22,10		24,24	24,24		9,680	9,680
Середні витрати на одиницю придбаного обладнання, грн.					30 000,00	30 000,00			
4 Показники якості									
Відсоток обсягу плати за навчання в загальному обсязі видатків, відс.	8,43		8,43	7,22		7,22	14,35		14,35

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані в повному обсязі. Кредиторська та дебіторська завборговність на кінець звітної періоду відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма з надання спеціальної освіти є актуальною для подальшої реалізації;

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма забезпечує виконання завдань у сфері надання спеціальної освіти та має високий бал ефективності 215,71;

корисності бюджетної програм

бюджетна програма надає можливість спеціальної освіти за напрямками: музичним, художніми, хореографічним, хоровим і мистецьким;

довгострокових наслідків бюджетної програми

отримання свідоцтва про освіту надає можливість подальшого навчання у спеціалізованих вищих навчальних закладах, програма має довгострокові наслідки;

Керівник

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА
(ініціали/ініціал, прізвище)

Вікторія ЖУК
(ініціали/ініціал, прізвище)

Загальна ефективність бюджетної програми Е=89,20

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності на 100, враховуючи це дана бюджетна програма низької ефективності

Проведений аналіз результативних показників бюджетної програми та факторів, які мали негативний вплив на виконання бюджетної програми, показав, що внутрішні фактори (на які головний розпорядник міг впливати) відсутні. Зовнішні фактори (на які головний розпорядник не міг впливати) виявились причинами, через які не досягнуто запланованих результатів: відсутність динаміки збільшення книговидач та зменшення числа читачів. Основним чинником впливу на показники ефективності є заходи для запобігання поширенню коронавірусної хвороби, а саме заборона відвідування бібліотек на період введених карантинних заходів протягом 2020 року.

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальної доступності до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування державними бібліотеками

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)	12204,06	210,00	12414,06	11958,33	210,00	12168,33	-245,73		-245,73
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності бібліотек	12204,06	210,00	12414,06	11958,33	210,00	12168,33	-245,73		-245,73
Проведений аналіз результативних показників оцінюваної програми та факторів, які мали негативний вплив на виконання оцінюваної програми, показав, що внутрішні фактори (на які головний розпорядник міг впливати) відсутні. Зовнішні фактори (на які головний розпорядник не міг впливати) виявились причинами, через які не досягнуто запланованих результатів: відсутність динаміки збільшення книговидач та зменшення числа читачів. Основним чинником впливу на показники ефективності є заходи для запобігання поширенню коронавірусної хвороби, а саме заборони відвідування бібліотек на період введених карантинних заходів протягом 2020 року										
1.1.1.	Здійснення забезпечення діяльності бібліотек, коф	12204,06	210,00	12414,06	11958,33	210,00	12168,33	-245,73		-245,73
Відхилення виникло внаслідок економії коштів на оплату послуг (крім комунальних), зменшенням вартості енергоносіїв протягом року										

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		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	210,00	210,00	
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	210,00	210,00	
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1 Здійснення забезпечення діяльності бібліотек, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік										
затрат										
1	Кількість установ, од.	11		11	11		11			
2	Середнє число окладів (ставка)- всього, ШТ.	101		101	101		101			
3	Керівних працівників, ШТ.	1		1	1		1			
4	спеціалістів, ШТ.	76		76	76		76			
5	обслуговуючого та технічного персоналу, ШТ.	24		24	24		24			
продукту										
1	Число читачів, ОСІБ	50300,00		50300,00	41740,00		41740,00	-8560,00		-8560,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Фактично кількість читачів менша, в порівнянні плановою чисельністю у зв'язку з тим, що для здобуття інформації користувалися послугами Інтернет та в зв'язку з карантинними заходами спричиненими пандемією COVID-19										
2	Повнення бібліотечного фонду, тис. примі	8 000	450	8 450	1 428	1 868	3 296	-6 572	1 418	-5 154
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
В зв'язку проведенням відкритих торгів вартість на придбання одного примірника менша ніж планувалось, що дало можливість придбати більше примірників по спеціальному фонду для поповнення бібліотечного фонду.										
3	Повнення бібліотечного фонду, грн.	360,00	210,00	570,00	235,86	21,00	445,86	-124,14		-124,14
4	Списання бібліотечного фонду, тис. примі	17 000		17 000	14 973		14 973	-2 027		-2 027
5	Списання бібліотечного фонду, грн.	32,00		32,00	61,00		61,00	29,00		29,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Зменшення очікуваної кількості застарілої, зношеної літератури										
6	Кількість книговидач, тис. примі	1 085 000		1 085 000	577 621		577 621	-507 379		-507 379
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Читачами використано літератури менше ніж планувалось через пандемію спричиненою хворобою COVID-19										
ефективності										
1	Кількість книговидач на 1 працівника, од.	14 276		14 276	13 733		13 733	-543		-543
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення пояснюється тим, що фактично книг видавалось менше через зменшення кількості відвідувачів										
2	Середні витрати на придбання 1 примірника, грн.	0,05		0,05	0,04		0,04	-0,01		-0,01
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Середні витрати на придбання одного примірника зменшились у зв'язку з результатами проведених відкритих торгів										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
-------	-----------	----------------	-------------	------------------------------------

	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
Видатки (надані кредити)	10825,05	144,80	10969,85	11958,33	210,00	12168,33	10,47	45,03	10,93
Здійснення забезпечення діяльності бібліотек, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік	10825,05	144,80	10969,85	11958,33	210,00	12168,33	10,47	45,03	10,93
1 Показники затрат									
Кількість установ, од.	11		11	11		11			
Середнє число окладів (ставок)- всього, ШТ.	101		101	101		101			
Керівних працівників, ШТ.	1		1	1		1			
спеціалістів, ШТ.	76		76	76		76			
обслуговуючого та технічного персоналу, ШТ.	24		24	24		24			
2 Показники продукту									
Число читачів, ОСІБ	50 447		50 447	41 740		41 740	-17		-17
Поповнення бібліотечного фонду, тис.		9 231	9 231	1 428	1 868	3 296		-80	-64
Поповнення бібліотечного фонду, грн.		552,41	552,41	235,86	210,00	445,86		-0,06	-0,02
Списання бібліотечного фонду, тис. примі		21 149	21 149	14 973		14 973		-100	-29
Списання бібліотечного фонду, грн.		39,60	39,60	61,00		61,00		-100	54
Кількість книговидач, тис. примі	1 085 020		1 085 020	577 621		577 621	-47		-47
3 Показники ефективності									
Кількість книговидач на 1 працівника, од.	14 276		14 276	13 733		13 733	-4		-4
Середні витрати на придобання 1 примірника, грн.	0,06		0,06	0,04		0,04	-38		-38

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

фінансово-правові норми, визначеної законодавством та нормативними актами дотримані в повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутні, списання не проводилось ;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною;

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма є ефективною щодо надання якісних послуг з бібліотечного обслуговування та має низький бал ефективності 189,20, 100 балів за рахунок відсутності показника якості в бюджетній програмі. Проведений аналіз результативних показників бюджетної програми та факторів, які мали негативний вплив на виконання бюджетної програми, показав, що внутрішні фактори (на які головний розпорядник міг впливати) відсутні. Зовнішні фактори (на які головний розпорядник не міг впливати) виявились причинами, через які не досягнуто запланованих результатів: відсутність динаміки збільшення книговидач та зменшення числа читачів. Основним чинником впливу на показники ефективності є заходи для запобігання поширенню коронавірусної хвороби, а саме заборона відвідування бібліотек на період введених карантинних заходів протягом 2020 року;

корисності бюджетної програм

бюджетна програма корисна для забезпечення громадян документами та інформацією, створює умови для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяє професійному та освітньому розвитку громадян.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

надання якісних послуг з бібліотечного обслуговування населення, програма має довгострокові наслідки.;

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

 (підпис)

Юлія КОВАЛЬСЬКА
 (ініціали/ініціал, прізвище)

Вікторія ЖУК
 (ініціали/ініціал, прізвище)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 31.12.2020 року

1.1000000 **Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2.1010000 **Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3.1014082 0829 **Інші заходи в галузі культури і мистецтва**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Забезпечення здійснення інших заходів в галузі культури і мистецтва				
1	Показники ефективності				
	Середні витрати на проведення 1 заходу, грн.	30952	30952	26484	22805
	На 1 фестиваль, грн.	48175	48175	28564	28564
	На 1 конкурс (виставку), грн.	5133	5133	2896	2896
	На 1 творчий (урочистий) вечір, грн.	5136	5136	11386,43	6506
	На 1 інший культурно-освітній захід, грн.	38080	37878	61653	61653
Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = ((30952/30952 + 48175/48175 + 5133/5133 + 5136/5136 + 37878/38080)/5) * 100 = 99,89$					
Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = (22808/26484 + 28564/28564 + 2896/2896 + 6506/11386,43 + 61653/61653)/5 * 100 = 88,64$					

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{88,65}{99,89} = 0,88 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 15 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E=88,65+15,00=103,64$

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності на 100, враховуючи це дана бюджетна програма середньої ефективності.

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТГКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТГКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КТГКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення 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)	1589,03		1589,03	1140,25		1140,25	-448,78		-448,78
	в т. ч.									
1.1.	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1589,03		1589,03	1140,25		1140,25	-448,78		-448,78
Основні результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми, виконано не в повному обсягу в зв'язку з карантинними обмеженнями.										
1.1.1.	Забезпечення здійснення інших заходів в галузі культури і мистецтва	1589,03		1589,03	1140,25		1140,25	-448,78		-448,78

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	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень		X	X
1.2.	інших надходжень		X	X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1 Забезпечення здійснення інших заходів в галузі культури і мистецтва										
затрат										
	Видатки на проведення культурно-мистецьких заходів, грн.	1589,03		1589,03	1140,25		1140,25	-448,78		-448,78
продукту										
1	Кількість заходів - всього, од.	60		60	50		50	-10		-10
2	Фестивалів, од.	7		7	3		3	-4		-4
3	Конкурсів (виставок), од.	9		9	9		9			
4	Творчих (урочистих) вечорів, од.	14		14	8		8	-6		-6
5	Інших культурно-освітніх заходів, од.	30		30	30		30			
ефективності										
1	Середні витрати на проведення 1 заходу, грн.	26,48		26,48	22,81		22,81	-3,68		-3,68
2	На 1 фестиваль, грн.	28,56		28,56	28,56		28,56			
3	На 1 конкурс (виставку), грн.	2,90		2,90	2,90		2,90			
4	На 1 творчий (урочистий) вечір, грн.	11,39		11,39	6,51		6,51	-4,88		-4,88
5	На 1 інший культурно-освітній захід, грн.	61,65		61,65	61,65		61,65			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками Через пандемію спричиненою хворобою COVID-19 заплановані заходи не відбулись в зв'язку з карантинними обмеженнями що спричинило розбіжність між запланованими заходами та зах.що відбулись.										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	1927,73		1927,73	1140,25		1140,25	-40,85		-40,85
Основні результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми, виконано не в повному обсягу в зв'язку з карантинними обмеженнями.										
	Забезпечення здійснення інших заходів в галузі культури і мистецтва	1927,73		1927,73	1140,25		1140,25	-40,85		-40,85
Основні результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми, виконано не в повному обсягу в зв'язку з карантинними обмеженнями.										
1 Показники затрат										
	Видатки на проведення культурно-мистецьких заходів, грн.	1927,73		1927,73	1140,25		1140,25	-41,00		-41,00
2 Показники продукту										
	Кількість заходів - всього, од.	63		63	50		50	-21		-21
	Фестивалів, од.	11		11	3		3	-73		-73

Конкурсів (виставок), од.	10	10	9	9	-10	-10
Творчих (урочистих) вечорів, од.	7	7	8	8	14	14
Інших культурно-освітніх заходів, од.	35	35	30	30	-14	-14
3 Показники ефективності						
Середні витрати на проведення 1 заходу, грн.	30,95	30,95	22,81	22,81	-26,00	-26,00
На 1 фестиваль, грн.	48,18	48,18	28,56	28,56	-41,00	-41,00
На 1 конкурс (виставку), грн.	5,13	5,13	2,90	2,90	-44,00	-44,00
На 1 творчий (урочистий) вечір, грн.	5,14	5,14	6,51	6,51	26,70	26,70
На 1 інший культурно-освітній захід, грн.	37,88	37,88	61,65	61,65	63,00	63,00

Основні результативні показники, затверджені паспортом бюджетної програми, виконано не в повному обсягу в зв'язку з карантинними обмеженнями.

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані в повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутні, списання не проводилось;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною;

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма є ефективною щодо задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвитку та збагачення духовного потенціалу та має середню ефективність 203,64 загалом, в зв'язку з тим що в даній бюджетній програмі відсутній показник якості;

корисності бюджетної програм

бюджетна програма корисна для творчих інтересів громадян міста, зміцненню сімейних відносин;

довгострокових наслідків бюджетної програми

наслідки бюджетної програми є соціальнозначущими для задоволення творчих інтересів громадян, їх естетичного виховання, розвитку та збагачення духовного потенціалу та має довгострокові наслідки;

Керівник

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА
(ініціали/ініціал, прізвище)

Вікторія ЖУК
(ініціали/ініціал, прізвище)

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 31.12.2020 року**

1.1000000 **Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2.1010000 **Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3.1018110 0320 **Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	1.Протипожежна обробка дерев'яних конструкцій для утримання об'єктів зберігання майна бібліотек				
1	Показники ефективності				
	Середні витрати на обробку 1 кв.м. приміщення,грн			120,98	129,53
	Середній індекс виконання показників ефективності: $I(еф.2019)=((129,53/120,98)/1 * 100=107,06$				
	2. Забезпечення своєчасного оповіщення про загрозу або виникнення надзвичайної ситуації				
1	Показники ефективності				
	Середні витрати на встановлення однієї системи оповіщення, грн			115618	115618
	Середній індекс виконання показників ефективності: $I(еф.2020)=(129,53/120,98+115618/115618)/2 * 100=103,53$				

Загальна ефективність бюджетної програми $E=103,53$

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності на 100, враховуючи це дана бюджетна програма середньої ефективності.

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

1 Показники затрат							
	Обсяг видатків на вогнезахисну обробку приміщень, грн.			72,42		72424,00	
2 Показники продукту							
	Площа обробки приміщень, м.кв.			559,10		559,10	
3 Показники ефективності							
	Середні витрати на обробку 1 кв.м. приміщення, грн.			0,13		0,13	
1 Показники затрат							
	Обсяг видатків на встановлення системи протипожежної охорони, грн.			115,62		115,62	
2 Показники продукту							
	Кількість систем оповіщення, які плануються обслуговувати, од.			1,00		1,00	
3 Показники ефективності							
	Середні витрати встановлення однієї системи оповіщення, грн.			115,62		115,62	

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня, списання не проводилось;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є не актуальною, в зв'язку з тим що протипожежна обробка мистецьких шкіл виконана, а система пожежної охорони встановлена .;

ефективності бюджетної програми

Відсутність показника якості для даної бюджетної програми, значення шкали ефективності по показнику якості становить 100 балів, враховуючи це дана бюджетна програма середньої ефективності і дорівнює 203,53 балів;

корисності бюджетної програми

бюджетна програма є корисною для забезпечення безпеки учнів та персоналу шкіл.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

В зв'язку з тим що протипожежна обробка дерев'яних конструкцій виконується періодично, а система пожежної охорони встановлена програма не має довгострокових

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

Юлія КОВАЛЬСЬКА

(ініціали/ініціал, прізвище)

(підпис)

Вікторія ЖУК

(ініціали/ініціал, прізвище)

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{99,65}{99,11} = 1,00 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

2 Показники якості

Відсоток видатків на оплату праці в загальному обсязі видатків, від	0	0	68,57	68,57
---	---	---	-------	-------

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{еф.2020}) = (68,57/68,57)/1 * 100 = 100$

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 99,65 + 25,00 + 100 = 224,65$ (Висока)

Начальник управління

Головний бухгалтер



Юлія КОВАЛЬСЬКА

Вікторія ЖУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТГКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Білоцерківської міської ради
(КТГКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014081 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КТГКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(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)	1079,93	90,00	1169,93	1065,37	90,00	1155,37	-14,56		-14,56
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1079,93	90,00	1169,93	1065,37	90,00	1155,37	-14,56		-14,56
1.1.1.	Здійснення підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів	1079,93	90,00	1169,93	1065,37	90,00	1155,37	-14,56		-14,56

Відхилення виникло внаслідок економії коштів по нарахуванням на заробітну плату, оплаті послуг, та в наслідок зменшення вартості енергоносіїв

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		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	90,00	90,00	
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	90,00	90,00	
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1 Здійснення підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації										
затрат										
1	Кількість установ - всього, од.	1,00		1,00	1,00		1,00			
2	у т.ч. централізованих бухгалтерій, од.	1,00		1,00	1,00		1,00			
3	Середнє число окладів - всього, од.	8,00		8,00	8,00		8,00			
4	у т.ч. керівних працівників, од.	1,00		1,00	1,00		1,00			
5	спеціалістів, од.	7,00		7,00	7,00		7,00			
6	Витрати на забезпечення діяльності установи, грн.	1 079,93	90,00	1 169,93	1 065,37	90,00	1 155,37	-14,56		-14,56
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія коштів ао нарахуванню на заробітну плату, оплаті послуг та за рахунок зменшення вартості енергоносіїв в поточному році										
7	Обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		90,00	90,00		90,00	90,00			
продукту										
1	Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія, од.	21,00		21,00	21,00		21,00			
2	Кількість аналітичних рахунків, які обслуговує централізована бухгалтерія, од.	24,00		24,00	24,00		24,00			
3	Кількість складених звітів, од.	68,00		68,00	68,00		68,00			
4	Кількість одиниць придбаного обладнання, од.		5,00	5,00		5,00	5,00			
ефективності										
1	Середні витрати на 1 працівника, грн.	134,99	11,25	146,24	133,17	11,25	144,42	-1,82		-1,82
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Середні витрати на 1 працівника зменшилися за рахунок зменшення вартості енергоносіїв, оплаті послуг та нарахуванню на заробітну плату										
2	у т.ч. середня з/плата на 1 працівника, грн.	98,86		98,86	98,70		98,70	-0,16		-0,16
3	Кількість установ, які обслуговує 1 працівник, од.	3,00		3,00	3,00		3,00			
4	Середні витрати на одиницю придбаного обладнання, грн.		18,00	18,00		18,00	18,00			
якості										
1	Відсоток обсягу видатків на оплату праці в загальному обсязі видатків, відс.	68,57		68,57	68,57		68,57			

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом

Видатки (надані кредити)	820,35	99,90	920,25	1065,37	90,00	1155,37	29,87	-9,91	25,55
Залишення потримки та розвитку культурно-освітніх заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації	820,35	99,90	920,25	1065,37	90,00	1155,37	29,87	-9,91	25,55
1 Показники затрат									
Кількість установ - всього, од.	1,00		1,00	1,00		1,00			
у т.ч. централізованих бухгалтерій, од.	1,00		1,00	1,00		1,00			
Середнє число окладів - всього, од.	8,00		8,00	8,00		8,00			
У т.ч. керівних працівників, од.	1,00		1,00	1,00		1,00			
спеціалістів, од.	7,00		7,00	7,00		7,00			
Витрати на забезпечення діяльності установи, грн.	820,35	99,90	920,25	1 065,37	90,00	1 155,37	29,9	-9,9	25,5
Обсяг витрат на придобання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		99,90			90,00	90,00			
2 Показники продукту									
Кількість одиниць придбаного обладнання, од.		6,00	6,00		5,00	5,00		16,7	16,7
Кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія, од.	21,00		21,00	21,00		21,00			
Кількість аналітичних рахунків, які обслуговує централізована бухгалтерія, од.	24,00		24,00	24,00		24,00			
Кількість складених звітів, од.	68,00		68,00	68,00		68,00			
3 Показники ефективності									
Середні витрати на 1 працівника, грн.	102,54	12,49	115,03	133,17	11,25	144,42	29,9	-9,9	25,5
У т.ч. середня з/плата на 1 працівника, грн.	71,71		71,71	98,70		98,70	37,6		37,6
Кількість установ, які обслуговує 1 працівник, од.	3,00		3,00	3,00		3,00			
Середні витрати на одиницю придбаного обладнання, грн.					18,00	18,00			
4 Показники якості									
Відсоток обсягу видатків на оплату праці в загальному обсязі видатків, відс.				68,57		68,57			

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
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":

фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня, списання не проводилось;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма є актуальною для економії бюджетних коштів;

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма є ефективною щодо надання якісних послуг з бухгалтерського обслуговування, сучасного складання звітності та має високий бал ефективності 224,65;

корисності бюджетної програм

за наявності висококваліфікованих кадрів та відсутності плінності кадрів бюджетна програма корисна для закладів, установ, організацій сфери культури і спорту, які обслуговує

централізована бухгалтерія;

довгострокових наслідків бюджетної програми

з необхідністю постійного ведення бухгалтерського обліку, збереження власності територіальної громади програма має довгострокові наслідки;

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)
(підпис)

Юлія КОВАЛЬСЬКА
(ініціали/ініціал, прізвище)

Вікторія ЖУК
(ініціали/ініціал, прізвище)