

**Додаток**

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

- 1, 1000000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кронвіницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розрядника)
- 2, 1010000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кронвіницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 1010160 0160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення керівництва та управління у сфері культури**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

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.	Витрати (на дані кредити)	837 800,00		837 800,00	837 754,90		837 754,90	-45,10		-45,10
	в т. ч.									
1	Здійснення поточних витрат на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю	1 000,00		1 000,00	1 000,00		1 000,00	0		0
2	Здійснення поточних витрат на оплату праці з нарахуваннями	836 800,000		836 800,000	836 754,900		836 754,900	-45,10		-45,100
зміна показника в зв'язку з економією бюджетних коштів по КІ КВ 2111 - 45,10 грн										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

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			
	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":

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	<i>Забезпечення належного керівництва і управління закладами культури</i>									
<b>затрат</b>										
1	кількість шпательних одиниць, од.	4,00		4,00	4,00		4,00	0		0
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентаря)	1000,00		1000,00	1000,00		1000,00	0		0
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	836800,00		836800,00	836754,90		836754,90	-45,10		-45,10
Зміна показника в зв'язку з економією бюджетних коштів										
<b>продукту</b>										
1	кількість шпательних звернень, тощо, од.	369		369,00	260,00		260,00	-109,00		-109,00
Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості отриманих документів										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	98		98,00	98,00		98,00	0		0
3	кількість виданих розпорядчих актів, од.	60		60,00	70,00		70,00	10,00		10,00
Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості виданих розпорядчих актів										
<b>ефективності</b>										
1	кількість виконаних шпательних звернень, заяв на 1 працівника, од.	92,00		92,00	65,00		65,00	-27,00		-27,00
Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості отриманих документів в розрахунок на 1 особу										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника	25,00		25,00	25,00		25,00	0		0
3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї шпательної одиниці	209200,00		209200,00	209188,73		209188,73	-11,27		-11,27
Зміна показника в зв'язку з економією бюджетних коштів в розрахунок на 1 шпательну одиницю										
4	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	15		15,00	18,00		18,00	3,00		3,00
Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості виданих розпорядчих актів в розрахунок на одного працівника										
5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї шпательної одиниці	250		250,00	250,00		250,00	0		0

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
<b>Видатки (надані кредити)</b>		<b>799,3</b>		<b>799,300</b>	<b>837,3754</b>		<b>837,3754</b>	<b>104,76</b>		<b>104,76</b>
в т.ч.										
<b>1</b> <i>Забезпечення належного керівництва і управління закладами культури</i>										
<b>заграт</b>										
1	кількість штатних одиниць, од.	4,00		4,00	4,00		4,00	100,00		100,00
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентаря)				1,00		1,00	100,00		100,00
Зміна показника в зв'язку із наявністю витрат на матеріально-технічне забезпечення										
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату				836,75		836,75	100,00		100,00
Зміна показника в зв'язку із наявністю витрат на оплату праці і нарахування на заробітну плату										
<b>продукту</b>										
1	кількість листів, звернень, тощо, од.	297		297,00	260,00		260,00	87,54		87,54
Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості отриманих листів, звернень										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	63		63,00	98,00		98,00	155,56		155,56
Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів										
3	кількість виданих розпорядчих актів, од.				70,00		70,00	100,00		100,00
Зміна показника в зв'язку із наявністю розпорядчих актів										
<b>ефективності</b>										
1	кількість виконаних листів, звернень, заяв на 1 працівника	74,00		74,00	65,00		65,00	87,84		87,84
Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості отриманих листів, звернень в розрахунок на 1 працівника										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника	16,00		16,00	25,00		25,00	156,25		156,25
Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів в розрахунок на 1 працівника										
3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці				209188,73		209188,73	100,00		100,00
Зміна показника в зв'язку із наявністю витрат на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці										
4	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника				18,00		18,00	100,00		100,00
Зміна показника в зв'язку із наявністю розпорядчих актів в розрахунок на 1 працівника										
5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці				250,00		250,00	100,00		100,00
Зміна показника в зв'язку із наявністю витрат на матеріально-технічне забезпечення										
6	витрати на утримання 1 штатної одиниці	199,83		199,83				100,00		100,00
Зміна в зв'язку із внесенням змін до Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Державне управління"										

## 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
2.2		X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансовий аудит не проводився

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

**6. Узагальнений висновок щодо:**

*актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації*

*ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів*

*корисності бюджетної програми: Аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що керівництвом в повному обсязі забезпечується виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, відповідно до головної мети діяльності.*

*довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгостроковий термін її дії*

Начальник відділу культури та туризму  
Олександрівської районної ради  
Кропивницького району Кіровоградської



*(підпис)*

Людмила ГУНЬКО

(підписати за прізвищем)

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1. 1000000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011080 1080 Надання спеціальної освіти місцевими школами  
(КПКВК ДБ (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":

грн

№ п/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Витрати (включаючи кредити)	2 875 600,00	80 100,00	2 955 700,00	2 817 141,96	88 859,36	2 906 001,32	-58 458,04	8 759,36	-49 698,68
	в т.ч.									
1	Духовне та естетичне виховання дітей та молоді	2 875 600,00	80 100,00	2 955 700,00	2 817 141,96	88 859,36	2 906 001,32	-58 458,04	8 759,36	-49 698,68

*Зміни показника по спеціальному фонду в зв'язку з секвенцією бюджетних коштів по КІ-КВ 2110-44353, 29, грн; КІ-КВ 2120-4103, 97, грн; КІ-КВ 2240-0,08, грн; КІ-КВ 22-4-10000,00, грн текстовими співвідношення пріоритетного*

*Збільшення показника в зв'язку з залученням залишків минулого року, що склалося станом на 01.01.2023 року в сумі 16288,98, грн*

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

грн

№ п/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	16288,97	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	16288,97	X
1.2	інших надходжень	X		X
Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок залучення залишків минулого року, що склалося станом на 01.01.2023 року				
2	Надходження	80 100,00	125 152,50	45 052,50
	в т.ч.			
2.1	Власні надходження	80 100,00	125 152,50	45 052,50
2.2	Надходження позик			
2.3	Повернення кредитів			
2.4	Інші надходження			
Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок збільшення надходжень від батьківської плати				
3	Залишок на кінець року		52582,11	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень		52582,11	
3.2	інших надходжень			

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

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
<i>1. Духовне та естетичне виховання дітей та молоді</i>										
<b>заграти</b>										
1	кількість установ-усього	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість установ-усього в тому числі музичних шкіл	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів(ставка)-усього	22,19	0,50	22,69	20,19	0,50	20,69	-2,00	0,00	-2,00
<i>Зміна показника в зв'язку із вакансіями</i>										
4	середнє число окладів (Ставок) керівних працівників (середнє число окладів(ставка) педагогічного персоналу)	1,00		1,00			1,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє число окладів (ставка) спеціалістів	17,19		17,19	17,19		17,19	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	0,50		0,50	0,50		0,50	0,00	0,00	0,00
7		3,50	0,50	4,00	1,50	0,50	2,00	-2,00	0,00	-2,00
<i>Зміна показника в зв'язку із вакансіями</i>										
8	кількість виділень (фортепіано, паролін інструменти, тощо)	4,00		4,00	4,00		4,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість класів	7,00		7,00	7,00		7,00	0,00	0,00	0,00
10	Витрати на отримання освіти у школах естетичного виховання-усього	2875,60	80,10	2955,70	2817,14	125,15	2942,29	-58,46	45,05	-13,41
<i>Зменшення показника по загальному фонду в зв'язку з економією обов'язкових коштів. Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок підвищення розміру батьківської плати</i>										
11	Витрати на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2875,60		2875,60	2817,14		2817,14	-58,46	0,00	-58,46
<i>Зменшення показника по загальному фонду в зв'язку з економією обов'язкових коштів.</i>										
12	витрати на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		80,10	80,10		125,15	125,15	0,00	45,05	15,05
<i>Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок підвищення розміру батьківської плати</i>										
13	у тому числі витрати на навчання у школах естетичного виховання		80,10	80,10		125,15	125,15	0,00	45,05	15,05
<i>Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок підвищення розміру батьківської плати</i>										
<b>продукту</b>										
1	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання	124		124	124		124	0	0	0
2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	-		-	-		-	0	0	0
<b>ефективності</b>										
1	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	7		7	7		7	0	0	0
2	кількість годин	21700		21700	21700		21700	0	0	0
3	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	23190,32		23190,32	22718,88		22718,88	-471,44	0,00	-171,44
<i>Зменшення показника по загальному фонду в зв'язку з економією обов'язкових коштів.</i>										
4	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах		645,97	645,97		1009,29	1009,29	0,00	363,32	363,32
<i>Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок підвищення розміру батьківської плати</i>										
<b>якості</b>										
1	естетичного виховання: динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді, відповідно до фактичного показника попереднього періоду	175		175	175		175	0	0	0

2	Відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах		2,71	2,71		4,25	4,25	0,00	1,54	1,54
<b>Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок підвищення розміру батьківської плати</b>										
3	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100		100,00	100		100,00	0,00	0,00	0,00

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

(тис. грн.)

№ п/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
<b>Видатки (надані кредити)</b>		<b>2466,475</b>	<b>173,995</b>	<b>2640,470</b>	<b>2817,141</b>	<b>88,859</b>	<b>2906</b>	<b>114,22</b>	<b>51,07</b>	<b>110,06</b>
<b>в т.ч.</b>										
<b>1</b>										
<b>вироз</b>										
1	кількість установ-учасників	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100,00
2	кількість установ-учасників в тому числі музичних шкіл	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100,00
3	середнє число окладів (ставка) -усього	20,19	0,50	20,69	20,19	0,50	20,69	100,00	100,00	100,00
4	середнє число окладів (ставка) керівних працівників	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100,00
5	середнє число окладів (ставка) педагогічного персоналу	17,19		17,19	17,19		17,19	100,00		100,00
6	середнє число окладів (ставка) спеціалістів	0,50		0,50	0,50		0,50	100,00		100,00
7	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	1,50	0,50	2,00	1,50	0,50	2,00	100,00	100,00	100,00
8	кількість виділень спортивних парових інструментів, бочок	4,00		4,00	4,00		4,00	100,00		100,00
9	кількість клаві	7,00		7,00	7,00		7,00	100,00		100,00
10	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання-всього	2466,48	102,99	2569,47	2817,14	125,15	2942,29	114,22	121,52	114,51
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку з збільшенням фінансування</i>										
11	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2466,48		2466,48	2817,14		2817,14	114,22		114,22
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку з збільшенням фінансування</i>										
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		102,99	102,99		125,15	125,15		121,52	121,52
<i>Збільшення показника по спеціальному фонду в зв'язку з збільшенням розміру батьківської плати</i>										
13	у тому числі плати за навчання у школах естетичного виховання		102,99	102,99		125,15	125,15		121,52	121,52
<i>Збільшення показника по спеціальному фонду в зв'язку з збільшенням розміру батьківської плати</i>										
<b>продукт</b>										
1	Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання	124		124,00	124,00		124,00	100,00		100,00
2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	7		7,00	7,00		7,00	100,00		100,00
<b>ефективність</b>										
1	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	7		7,00	7		7,00	100,00		100,00
2	кількість дітей-днів	21700		21700,00	21700		21700,00	100,00		100,00
3	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	19890,97		19890,97	22718,88		22718,88	114,22		114,22
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку з збільшенням фінансування</i>										
4	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		830,56	830,56		1009,29	1009,29		121,52	121,52

Збільшення показника по спеціальному фонду з зв'язку із збільшенням розміру батьківської плати									
ЯКОСТІ									
1	Кількість днів відвідування учнями шкіл	175	175,00	175	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	4	4,00	4,25	4,25	0,00	0,25	0,25	0,25
Збільшення показника по спеціальному фонду з зв'язку із збільшенням розміру батьківської плати									
3	динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	100,00	100	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	Плат 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
2.2		X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансовий аудит не проводився

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Дебіторська заборгованість на кінець року на суму 37182,97 грн виникла в результаті оплати рахунку-фактури №10-4191-23-БД-Г 12 23 від 20.12.2023 року контрагенту ТОВ "Нафтогаз Грейдши", згідно постанови Кабінету Міністрів України №1070 від 04.12.2019 року

6. У загальній висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми: забезпечено надання початкової музичної освіти, створено умови для задоволення потреб дітей у позашкільній освіті з урахуванням віку та музичних вподобань

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгостроковий термін її дії

Начальник управління культури та туризму  
Олександр Сидорук  
Кропивницького району Кіровоградської області



*(Signature)*  
(підпис)

Людмила І УНЬКО  
(підпис та прізвище)



Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1. 1000000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПК (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014030 4030 Забезпечення діяльності бібліотек  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КПКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

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.	Відатки (надані кредити)	4 726 500,00	146 700,00	4 873 200,00	4 684 127,77	148 845,74	4 832 973,51	-42 372,23	2 145,74	-40 226,49
	в т.ч.									
1	Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування	4 726 500,00	1 800,00	4 728 300,00	4 684 127,77	3 960,65	4 688 088,42	-42 372,23	2 160,65	-40 211,58
Зміна показника по загальному фонду - в зв'язку з економією бюджетних коштів по КПКВ 2110 - 1471,521 грн (спрем'я), КПКВ 2120 - 15857,441 грн (сплата ССВ та проведення атестації, відповідно до показників роботи закладів), КПКВ 2274 - 250000 грн (економія споживання природного газу), КПКВ 2210 - 3,000 грн, КПКВ 2273 - 0,277 грн, КПКВ 2282 - 40,000 грн										
Збільшення показника по спеціальному фонду - за рахунок залучення залишків минулого року, що склалися станом на 01.01.2023 року в сумі 4934,441 грн										
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		144 900,000	144 900,000		144 885,090	144 885,090		-14,91	-14,91
Зміна показника по загальному фонду - в зв'язку з економією бюджетних коштів по КПКВ 3110										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

грн.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	4934,44	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	4934,44	X
1.2	інших надходжень	X		X
Збільшення показника по спеціальному фонду - за рахунок залучення залишків минулого року, що склалися станом на 01.01.2022 року				
2	Надходження	146 700,00	160 709,45	14 009,450

	в т.ч.			
2.1.	Власні надходження	1 800,00	15 809,45	14 009,450
2.2.	Надходження позик			
2.3.	Повернення кредитів			
2.4.	Інші надходження	144 900,00	144 900,00	
Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок збільшення кількості наданих послуг				
3	Залишок на кінець року		16783,24	
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень		16783,24	
3.2.	інших надходжень	0	0	

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

грн

№ з/п	Показники	Загтвержено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
<i>Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками</i>										
<b>заграти</b>										
1	середнє число окладів (ставка) керівних працівників	8,00		8,00	2,00		2,00	-6,00	0,00	-6,00
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації та на підставі показників діяльності фізії</i>										
2	середнє число окладів (ставка) спеціалістів	24,50		24,50	28,75		28,75	4,25	0,00	4,25
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації та на підставі показників діяльності фізії і переведення з категорії "заводування" в категорії "пробірдні бібліотекар" та "бібліотекар". наявність вакантної посади</i>										
3	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	2,50		2,50	4,00		4,00	1,50	0,00	1,50
<i>Зміна показника в зв'язку з виробничою необхідністю введено в штат посаду бібліотекаря та наявністю сезонного працівника</i>										
4	середнє число окладів (ставка) - усього	35,00		35,00	34,75		34,75	-0,25	0,00	-0,25
<i>Зміна показника в зв'язку із наявністю вакансії</i>										
5	кількість установ (годопоток)	27,00		27,00	27,00		27,00	0,00	0,00	0,00
<b>продукту</b>										
1	число читачів тис. чел	11,35		11,35	11,305		11,305	-0,045	0,000	-0,045
<i>Зміна показника в зв'язку із запровадженням воєнного стану в Україні відбулася зменшення кількості читачів</i>										
2	бібліотечний фонд тис. прим	151,77		151,77	145,53		145,53	-6,24	0,00	-6,24
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>										
3	бібліотечний фонд тис. грн	1 789,70		1 789,70	1 839,20		1 839,20	49,50	0,00	49,50
<i>Зміна показника в зв'язку із списанням бібліотечних фондів по причині зношеності на відсутній актив та зростанням вартості поповнених фондів</i>										
4	поповнення бібліотечного фонду тис. прим	1,16		1,16	1,767		1,767	0,61	0,00	0,61
<i>Зміна показника в зв'язку із надходженням літератури із обмінно-резервного фонду та придбанням книг</i>										
5	поповнення бібліотечного фонду тис. грн	149,90		149,90	149,30		149,30	-0,60	0,00	-0,60
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням вартості примірника книг</i>										
6	списання бібліотечного фонду тис. прим	3,10		3,10	8,001		8,001	4,901	0,000	4,901
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>										
7	списання бібліотечного фонду тис. грн	15,00		15,00	99,80		99,80	84,80	0,00	84,80
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>										
8	кількість книговидач	222 000,00		222 000,00	220 401,00		220 401,00	-1 599,00	0,00	-1 599,00
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості читачів та кількості виданої літератури</i>										

ефективності										
1	кількість книг видач на одного працівника (ставку).	6 342,86		6342,86	6 342,47		6342,47	-0,39	0,00	-0,39
<i>зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості виданої літератури на 1 працівника</i>										
2	середні затрати на обслуговування одного читача	416,43		416,43	414,34		414,34	-2,09	0,00	-2,09
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку з економічним споживанням природного газу та економією бюджетних коштів</i>										
3	середні витрати на придобання одного примірника книжок	129,22		129,22	84,49		84,49	-44,73	0,00	-44,73
<i>Зміна показника в зв'язку із здійсненням 1 примірника книг</i>										
якості										
1	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	50,90		50,90	22,50		22,50	-28,40	0,00	-28,40
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням надходжень до бібліотечного фонду</i>										
2	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00		100,00	99,30		99,30	-0,70	0,00	-0,70
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням читачів та кількості виданої літератури</i>										

#### 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
<b>Видатки (надані кредити)</b>										
1	в т.ч.	3849,386	1,139	3850,525	4684,127	148,845	4832,972	121,69	13068,04	125,51
<b>в т.ч.</b>										
1	середнє число окладів (ставка) керівних працівників	8,00		8,00	2,00		2,00	25,00		25,00
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації та на підставі показників діяльності філій</i>										
2	середнє число окладів (ставка) спеціалістів	22,75		22,75	28,75		28,75	126,37		126,37
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації та на підставі показників діяльності філій. (переведеної з категорії "забюджетні" в категорії "професійні бібліотекар" та "бібліотекар", наявність вакантних посад)</i>										
3	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	2,75		2,75	4,00		4,00	145,45		145,45
<i>Зміна показника в зв'язку з виробничою необхідністю введено в штат посаду діловода та наявністю сезонного працівника</i>										
4	середнє число окладів (ставка) - усього	33,50		33,50	34,75		34,75	103,73		103,73
<i>Зміна показника в зв'язку із наявністю вакансії</i>										
5	кількість установ (бібліотек)	27,00		27,00	27,00		27,00	100,00		100,00
<b>продукту</b>										
1	число читачів, тис. чол	11,35		11,35	11,305		11,305	99,60		99,60
<i>Зміна показника в зв'язку із виробом жителями воєнного стану в Україні способу життя зменшенням кількості читачів</i>										
2	бібліотечний фонд, тис. прим	151,62		151,62	145,532		145,532	95,98		95,98
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>										
3	бібліотечний фонд, тис. грн	1739,80		1739,80	1839,20		1839,20	105,71		105,71
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>										
4	поповнення бібліотечного фонду, тис. прим	2,28		2,28	1,767		1,767	77,50		77,50
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням надходжень літератури із обмінно-резервного фонду</i>										
5	поповнення бібліотечного фонду, тис. грн	222,30		222,30	149,30		149,30	67,16		67,16
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням вартості примірника книг</i>										
6	спецення бібліотечного фонду, тис. прим	14,22		14,22	8,001		8,001	56,27		56,27
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>										

7	вписання бібліотечного фонду, тис. грн	59,70	59,70	99,80	99,80	167,17	167,17
<i>Зміна показника в зв'язку із відлученням фізично та морально зношеної радянської літератури з бібліотечних фондів</i>							
8	кількість книговидач	222000,00	222000,00	220401,00	220401,00	99,28	99,28
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості виданої літератури та читачів</i>							
<b>ефективності</b>							
1	кількість книговидач на одного працівника (ставка)	7219,51	7219,51	6342,47	6342,47	87,85	87,85
<i>зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості виданої літератури на 1 працівника</i>							
2	середні витрати на обслуговування одного читача	339,15	339,15	414,34	414,34	122,17	122,17
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку з економічним використанням бюджетних коштів</i>							
3	середні витрати на придбання одного примірника книжок	97,45	97,45	84,49	84,49	86,70	86,70
<i>Зміна показника в зв'язку із здешевшенням 1 примірника книг</i>							
<b>якості</b>							
1	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	121,27	121,27	22,50	22,50	18,55	18,55
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням надходжень до бібліотечного фонду</i>							
2	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	102,76	102,76	99,30	99,30	96,63	96,63
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням читачів та кількості виданої літератури</i>							

#### 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	Запасок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
2.2		X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансовий аудит не проводився

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Дебіторська заборгованість на кінець року на суму 49500,00 грн виникла в результаті оплати рахунку-фактури №10-4191 23-БО-1 12 3 від 20.12.2023 року контрагенту ТОВ "Нафтогаз Трейдінг", згідно постанови Кабінету Міністрів України №1070 від 04.12.2019 року.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми: забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальної доступності до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в електронне користування бібліотеками

довгостроковості ефектів бюджетної програми: бюджетна програма має довгостроковий термін її дії

Начальник відділу культури та туризму

Олександр Мисько селищної ради

Кропивницького району Кіровоградської

(підпис)

Людмила ГУНЬКО

(підписати та прізвище)

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1. 1000000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПК) (КПК/ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПК/ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014040 4040 Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
(КПК/ДБ (МБ)) (КФКВК) (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":

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.	Виставки (на базі кредитів)	803 700,00	1 500,00	805 200,00	796 375,22	5 113,88	801 489,10	-7 324,78	3 613,88	-3 710,90
	в т.ч.									
1	Збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини	803 700,00	1 500,00	805 200,00	796 375,22	5 113,88	801 489,10	-7 324,78	3 613,88	-3 710,90
Зміна показника по загальному фонду - збільш. і зменш. по бюджетних коштах по КПКВ 2110 -38,48 грн, КПКВ 2120-6451,30 грн і сплата ССВ збереженість зовнішніх стінок, КПКВ 2240 -33,00 грн, КПКВ 2273 - 800 грн.										
Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок залучення за залишків минулого року, що склалося станом на 01.01.2023 року в сумі 7483,45 грн										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

грн.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	7483,45	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	7483,45	X
1.2	інших надходжень	X		X
Зміна показника по спеціальному фонду за рахунок залучення залишків минулого року, що склалося станом на 01.01.2023 року				
2	Надходження	1 500,00	4 825,00	3 325,000
	в т.ч.			
2.1.	Власні надходження	1 500,00	4 825,00	3 325,000
2.2	Надходження позик			
2.3	Повернення кредитів			
2.4	Інші надходження			
Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок збільшення кількості наданих послуг				

3	Залишок на кінець року		7194.57	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень		7194.57	
3.2.	інших надходжень	0	0	

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

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
<b>1. Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до набагь національної і світової історико-культурної спадщини</b>										
<b>заграти</b>										
1	кількість установ	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2,00		2,00	2,00		2,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,50		2,50	2,50		2,50	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість музеїв	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
6	площа приміщень	435,00		435,00	435,00		435,00	0,00	0,00	0,00
7	площа приміщень, у тому числі виставкова площа	406,00		406,00	406,00		406,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число окладів (ставок) - усього	5,50		5,50	5,50		5,50	0,00	0,00	0,00
9	витрати загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	803700,00		803700,00	796375,22		796375,22	-7324,78	0,00	-7324,78
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку із економією одержаних коштів по КТ/КВ 2110 -38,48,грн, КТ/КВ 2120-6451,30,грн і сплата ЄСВ через наявність зовнішніхників, КТ/КВ 2240 -35,00,грн, КТ/КВ 2273 -800,грн.</i>										
<i>Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок залучення зацікавлених осіб року, що склався станом на 01.01.2023 року в сумі 7483,45,грн</i>										
<b>продукту</b>										
1	кількість реалізованих квитків		231,00	231,00		742,00	742,00	0,00	511,00	511,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів</i>										
2	кількість проведених виставок в музеях	43,0		43,00	70,00		70,00	27,00	0,00	27,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості проведених тематичних виставок</i>										
3	кількість екскурсій у музеях	63,00		63,00	102,00		102,00	39,00	0,00	39,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості проведених тематичних екскурсій</i>										
4	кількість експонатів, усього	12390,00		12390,00	12550,000		12550,000	160,00	0,00	160,00
<i>Зміна показника відповідно до форми S-ПК</i>										
5	кількість експонатів, усього, в тому числі буде експонуватися в плановому періоді	4500,00		4500,00	4500,00		4500,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість відвідувачів музеїв		3400,00	3400,00		6400,00	6400,00	0,00	3000,00	3000,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>										
7	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі за реалізованими квитками		231,00	231,00		742,00	742,00	0,00	511,00	511,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>										
8	кількість відвідувачів, у тому числі безкоштовно		3169,00	3169,00		5658,00	5658,00	0,00	2489,00	2489,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>										
9	плановий обсяг доходів музею	1500,00		1500,00		4825,00	4825,00	0,00	3325,00	3325,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>										
10	плановий обсяг доходів музею, в тому числі доходи від реалізованих квитків	1500,00		1500,00		4825,00	4825,00	0,00	3325,00	3325,00
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>										
<b>ефективності</b>										
1	вартість одного квитка		6,5	6,50		6,5	6,50	0,00	0,00	0,00
	середні затрати на одного відвідувача	236,38	0,44	236,82	124,43	0,75	125,18	-111,95	0,31	-111,64
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів</i>										

середні витрати на 1 кв.м виставкової площі	1 979,56	1979,56	1 961,51	1961,51	-18,05	0,00	-18,05
<i>Зміна показника в зв'язку з економією бюджетних коштів</i>							
<b>якості</b>							
1 динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	100,00	162,8	162,80	62,80	0,00	62,80
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>							
2 динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду		99,62	99,62	187,5	187,50	0,00	87,88
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних виставок та екскурсій</i>							

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

(тис. грн.)

№ п/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
<b>Витрати (надані кредити)</b>		<b>661,17245</b>	<b>3,850</b>	<b>665,022</b>	<b>796,375</b>	<b>5,413</b>	<b>801,488</b>	<b>120,45</b>	<b>132,81</b>	<b>120,52</b>
в т.ч.										
<b>1</b>										
<b>витрати</b>										
1	кількість установ	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100,00
2	середнє число окладів (ставка) керівних працівників	2,00		2,00	2,00		2,00	100,00		100,00
3	середнє число окладів (ставка) спеціалістів	2,50		2,50	2,50		2,50	100,00		100,00
4	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100,00
5	кількість музеїв	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100,00
6	площа приміщень	435,00		435,00	435,00		435,00	100,00		100,00
7	площа приміщень, у тому числі виставкова площа	406,00		406,00	406,00		406,00	100,00		100,00
8	середнє число окладів (ставка) - усього	5,50		5,50	5,50		5,50	100,00		100,00
9	витрати загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	661,172		661,172	796,375		796,375	120,449		120,449
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням фінансування</i>								
<b>продукти</b>										
1	кількість реалізованих квитків		603,00	603,00		742,00	742,00		123,05	123,05
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів</i>								
2	кількість проведених виставок в музеях		43,00	43,00		70,00	70,00		162,79	162,79
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості проведених тематичних виставок</i>								
3	кількість екскурсій у музеях		63,00	63,00		102,00	102,00		161,90	161,90
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості проведених тематичних екскурсій</i>								
4	кількість експонатів - усього		12,39	12,39		12,550	12,550		101,29	101,29
		<i>Зміна показника відповідно до форми 8-ПК</i>								
5	кількість експонатів, усього, в тому числі буде		4,50	4,50		4,50	4,50		100,00	100,00
6	кількість відвідувачів музеїв		3 413,00	3 413,00		6 400,00	6 400,00		187,52	187,52
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та доходів</i>								
7	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі реалізованими квитками		603,00	603,00		742,00	742,00		123,05	123,05
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та доходів</i>								
8	кількість відвідувачів, у тому числі безкоштовно		2 810,00	2 810,00		5 658,00	5 658,00		201,35	201,35
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та доходів</i>								
9	плановий обсяг доходів музею		2,41	2,41		4,825	4,825		200,21	200,21
		<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та доходів</i>								
10	плановий обсяг доходів музею, в тому числі доходи від реалізованих квитків		2,41	2,41		4,83	4,83		200,21	200,21

Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та заходів										
<b>ефективності</b>										
1	вартість одного квитка		4	4,00		6,5	6,50		162,50	162,50
Зміна показника в зв'язку із збільшенням вартості вхідного квитка										
2	середні затрати на одного відвідувача	193,72	0,71	194,43	124,43	0,75	125,18	64,23	105,63	64,38
Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів в розрахунку на 1 відвідувача										
3	середні витрати на 1 кв.м виставкової площі	1 628,50		1 628,50	1 961,51		1 961,51	120,45		120,45
Зміна показника в зв'язку із збільшенням фінансування в розрахунку на 1 кв.м. виставкової площі										
<b>якості</b>										
1	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду		91,5		91,50		162,80		177,92	
Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості проведених тематичних виставок										
2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду			45,5	45,50		187,5	187,50		412,09
Зміна показника в зв'язку із збільшенням 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	Запішок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
2.2		X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансовий аудит не проводився

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість складає 1215,00 грн. Виникла в результаті оплати рахунку-фактури № ОВ-1123-24 від 24.11.2024 року контрагенту АТ Укрпошта (оплата журналу "Київ України" на 2024 рік)

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми: забезпечення збереження та популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгостроковий термін її дії

Начальник відділу культури та туризму  
Олександрівської селищної ради  
Кропивницького району Кіровоградської області



*(підпис)*

Людмила ГУНЬКО  
(ініціали та прізвище)



Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік

1. 1000000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПК) (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014060 4060 Забезпечення діяльності владів і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

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.	Витрати (на дані кредити)	8 043 000,00	178 400,00	8 221 400,00	7 926 800,26	319 800,00	319 800,00	-116 199,74	141 400,00	25 200,26
	в т.ч.									
1	Надання послуг з організації культурного дозвілля населення	8 043 000,00	53 500,00	8 096 500,00	7 926 800,26	59 617,26	7 986 417,52	-116 199,74	6 117,26	-110 082,48
<i>Інші показники по загальному фонду по КПКВБ 2110-02 - 21088,54 грн, КПКВБ 2120-12 - 51 - 51 грн по статті ССВ в зв'язку з встановленням ставок 0,5 ставки, КПКВБ 2240-12 - 32 грн реєстрації оркестрів, КПКВБ 2273-12 - 21088,54 грн, КПКВБ 2274 - 80555,19 грн реєстрації споживачів електроенергії та прирівняної до неї, КПКВБ 2275 - 4 000 грн, КПКВБ 2282 - 40 000 грн</i>										
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		124 900,000	124 900,000		124 743,000	124 743,000		-157,00	-157,00
<i>Інші показники по спеціальному фонду по КПКВБ 2110 в зв'язку з еквівалентом окремих коштів</i>										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	22298,7	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	22298,7	X
1.2	інших надходжень	X		X
Залучення залишків минулого року, що склалися станом на 01.01.2023 року				
2	Надходження	178 400,00	225 753,50	47 353,500
	в т.ч.			
2.1	Власні надходження	53 500,00	100 853,50	47 353,500
2.2	Надходження позик			
2.3	Повернення кредитів			
2.4	Інші надходження	124 900,00	124 900,00	
Збільшення показника по спеціальному фонду за рахунок збільшення кількості наданих послуг				
3	Залишок на кінець року		63534,94	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень		63534,94	
3.2	інших надходжень	0	0	

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

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
<b>1 Надання послуг з організації культурного дозвілля населення</b>										
<b>затрат</b>										
1	кількість установ	34,00		34,00	34,00		34,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) всього	80,00		80,00	64,50		64,50	-15,50	0,00	-15,50
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації працівників, виконаною по показникам роботи клубних закладів, наявності вакансії та мобілізованих (директор Голицького СБК та тех працівник Кіровоградського СК)</i>										
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	23,25		23,25	21,00		21,00	-2,25	0,00	-2,25
<i>Зміна показника в зв'язку із наявністю вакансії та мобілізованого (Голицький СБК)</i>										
4	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	32,25		32,25	22,25		22,25	-10,00	0,00	-10,00
<i>Зміна показника в зв'язку із наявністю вакансії</i>										
5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	24,50		24,50	21,25		21,25	-3,25	0,00	-3,25
<i>Зміна показника в зв'язку із наявністю вакансії та мобілізованого (тех працівник Кіровоградського СК)</i>										
6	кількість установ всього - в тому числі будинків культури	19,00		19,00	19,00		19,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість установ всього - в тому числі клубів	15,00		15,00	15,00		15,00	0,00	0,00	0,00
8	діяльність публ. будинків культури, клубів та видатки загального фонду на забезпечення	8043000,00		8043000,00	7926800,26		7926800,26	-116199,74	0,00	-116199,74
<i>Зміна показника по статті С.В. в зв'язку із наявністю вакансії та Ч.5 статей, економією бюджетних коштів та економією споживаним електричним та природним газом</i>										
<b>продуктв</b>										
1	кількість відвідувачів	45 115,0		45 115,00	45 113,00		45 113,00	-2,00	0,00	-2,00
<i>Зміна показника в зв'язку із впровадженням на території України вагінного стану</i>										
2	кількість відвідувачів, з тому числі безкоштовно	45 115,00		45 115,00	45 113,00		45 113,00	-2,00	0,00	-2,00
<i>Зміна показника в зв'язку із впровадженням на території України вагінного стану</i>										
3	кількість вагонів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	1 200,00		1 200,00	1 200,00		1 200,00	0,00	0,00	0,00
4	плановий обсяг доходів	50 000,00		50 000,00	100 853,50		100 853,50	0,00	50 853,50	50 853,50
<i>Зміна показника в зв'язку із надходженням орентованих плати з управління пожежної</i>										
<b>ефективності</b>										
1	середні витрати на проведення одного заходу	6 702,50		6 702,50	6 605,67		6 605,67	-96,83	0,00	-96,83
<i>Зміна показника в зв'язку із економією бюджетних коштів та впровадженням на території України вагінного стану</i>										
2	середні витрати на одного відвідувача	178,28		178,28	175,71		175,71	-2,57	0,00	-2,57
<i>Зміна показника в зв'язку із економією бюджетних коштів та впровадженням на території України вагінного стану</i>										
<b>якості</b>										
1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100		100,00	100,0		100,00	0,00	0,00	0,00

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

(всі грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (в відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
<b>Видатки (надані кредити)</b>		<b>7645,875</b>	<b>73,918</b>	<b>7719,793</b>	<b>7926,8</b>	<b>184,36</b>	<b>8111,16</b>	<b>103,67</b>	<b>249,41</b>	<b>105,07</b>
в т.ч.										
<b>затрати</b>										
1	кількість установ	34,00		34,00	34,00		34,00	100,00		100,00
2	середнє число окладів (ставок) всього	63,75		63,75	64,50		64,50	101,18		101,18
<i>Зміна показника в зв'язку із затоваренням вакансійних посад</i>										
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	21,50		21,50	21,00		21,00	97,67		97,67
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації працівників, відповідно до показників роботи клубних закладів</i>										
4	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	21,00		21,00	22,25		22,25	105,95		105,95
<i>Зміна показника в зв'язку із проведенням атестації працівників, відповідно до показників роботи клубних закладів</i>										
5	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21,25		21,25	21,25		21,25	100,00		100,00
6	кількість установ всього - в тому числі будинків	19,00		19,00	19,00		19,00	100,00		100,00
7	кількість установ всього - в тому числі клубів	15,00		15,00	15,00		15,00	100,00		100,00
8	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	7645,88		7645,88	7926,80		7926,80	103,67		103,67
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку із діючим фінансуванням</i>										
<b>продукту</b>										
1	кількість видівувачів	45 113,00		45 113,00	45 113,00		45 113,00	100,00		100,00
2	кількість видівувачів у тому числі безкоштовно	45 113,00		45 113,00	45 113,00		45 113,00	100,00		100,00
3	кількість доходів, які забезпечують організацію побутового догляду населення	1 200,00		1 200,00	1 200,00		1 200,00	100,00		100,00
4	підприємстві доходи		59,25	59,25		100,85	100,85		170,21	170,21
<i>Зміна показника в зв'язку із прийнятим рішенням про реорганізацію підприємств</i>										
<b>ефективності</b>										
1	середні витрати на проведення одного заходу	6 371,57		6 371,57	6 605,67		6 605,67	103,67		103,67
<i>Зміна показника в зв'язку із прийнятим фінансуванням в розрахунок на 1 заход</i>										
2	середні витрати на одного видівувача	169,48		169,48	175,71		175,71	103,68		103,68
<i>Зміна показника в зв'язку із прийнятим фінансуванням в розрахунок на 1 видівувача</i>										
<b>якості</b>										
1	показник збільшення видівувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	87,1		87,10	100,0		100,00	114,81		114,81
<i>Зміна показника в зв'язку із збільшенням кількості тематичних заходів</i>										

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
2.2		X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансовий аудит не проводився

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Дебіторська заборгованість на кінець року на суму 37471.19 грн виникла в результаті оплати рахунку-фактури №10-4191/23-БО-Т 12 3 від 20.12.2023 року контрагенту ТОВ "Нафтогаз Трейдинг" згідно постанови Кабінету Міністрів України №1070 від 04.12.2019 року

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: актуальною для подальшої її реалізації

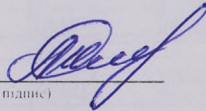
ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми: забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгостроковий термін її дії

Начальник районного відділу туризму  
Олександрівської селищної ради  
Кропивницького району, Кіровоградської області



  
(підпис)

Людмила ГУНЬКО  
(ініціали та прізвище)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1. 1000000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПК (КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014081 4081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

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.	Витрати (на тлі кредитів)	583 200,00	34 000,00	617 200,00	583 193,93	34 000,00	617 193,93	-6,07	0,00	-6,07
	в т.ч.									
1	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	583 200,00		583 200,00	583 193,93		583 193,93	-6,07	0,00	-6,07
<i>Зміна показника в зв'язку з економією кошторисних призначень по КЛ КВ 2111 - 6,07 грн</i>										
	Придбання обладнання і предметів довготривалого користування		34 000,000	34 000,000		34 000,000	34 000,000		0,00	0,00

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

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	34 000,00	34 000,00	0,000
	в т.ч.			
2.1.	Власні надходження			0,000
2.2.	Надходження позик			
2.3.	Повернення кредитів			
2.4.	Інші надходження	34 000,00	34 000,00	0,000
3	Залишок на кінець року		0	
	в т.ч.			

3.1.	власних надходжень				
3.2.	інших надходжень	0		0	

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

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
<b>1 Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів</b>										
<b>затрат</b>										
1	кількість установ	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) всього	4,00		4,00	4,00		4,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4,00		4,00	4,00		4,00	0,00	0,00	0,00
4	діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	583200,00		583200,00	583193,93		583193,93	-6,07	0,00	-6,07
<i>Зміна показника в зв'язку із економією бюджетних коштів</i>										
<b>продукту</b>										
1	кількість заходів	350,0		350,00	350,00		350,00	0,00	0,00	0,00
<b>ефективності</b>										
1	середні витрати на здійснення одного заходу	1 666,28		1666,28	1 666,27		1666,27	-0,01	0,00	-0,01
<i>Зміна показника в зв'язку із економією бюджетних коштів</i>										
<b>якості</b>										
1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100		100,00	100,0		100,00	0,00	0,00	0,00

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
<b>Видатки (надані кредити)</b>										
<b>в т.ч.</b>										
<b>1</b>										
<b>затрат</b>										
1	кількість установ	1,00		1,00	1,00		1,00	100,00		100
2	середнє число окладів (ставок) всього	4,00		4,00	4,00		4,00	100,00		100
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4,00		4,00	4,00		4,00	100,00		100
4	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	574,54		574,54	583,19		583,19	101,51		101,51
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку із збільшенням фінансування бюджетної програми</i>										
<b>продукту</b>										
1	кількість заходів	350,0		350,00	350,00		350,00	100,00		100,00
<b>ефективності</b>										
1	середні витрати на проведення одного заходу	1 641,54		1641,54	1 666,27		1666,27	101,51		101,51
<i>Зміна показника по загальному фонду в зв'язку із збільшенням фінансування бюджетної програми</i>										
<b>якості</b>										
1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	118,60		118,60	100,0		100,00	84,32		84,32
<i>Зміна показника в зв'язку із зменшенням кількості заходів (наданих інформації)</i>										

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
2.2		X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансовий аудит не проводився

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: *с актуальною для подальшої її реалізації*

ефективності бюджетної програми: *забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів*

корисності бюджетної програми: *забезпечення сприятливих умов національно-культурного розвитку, вирішення питань, пов'язаних з діяльністю та розвитком базової мережі закладів культури, здійснення комунальними закладами культури заходів, що фінансуються з місцевих бюджетів*

довгострокових наслідків бюджетної програми: *бюджетна програма має довгостроковий термін її дії*

Начальник міського управління туризму  
Олександрівської селищної ради  
Кропивницького району Кировоградської



(підпис)

Людмила ГУНЬКО

(підпис та прізвище)

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм  
станом на 01.01.2024 року**

1. **1000000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) *(найменування головного розпорядника)*

2 Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	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, територіальних громадах	123,13		
2	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек			160,04
3	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	259,49		
4	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	223,56		
5	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	225,00		
6	1011080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	257,49		
<b>Середній результат оцінки програм</b>			<b>217,73</b>	<b>0,00</b>	<b>160,04</b>

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
1	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	Виродження воєнного стану в Україні вплинуло на зменшення кількості читачів та книговидач, що призвело до зниження показників ефективності бюджетної програми 4030

2 Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму  
Олександрівської селищної ради

Головний бухгалтер



*[Signature]*  
*[Signature]*

Л.І.ГУНЬКО

Т.В.ВІЗІРЕНКО



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **1000000**  
(КПКВК МБ) *(визначення зовнішньої ефективності)*  
**Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області**
2. **1010000**  
(КПКВК МБ) *(визначення економічної ефективності)*  
**Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області**
3. **101060**  
(КПКВК МБ) *(визначення об'єктивної програми)*  
**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**
4. Результати аналізу ефективності

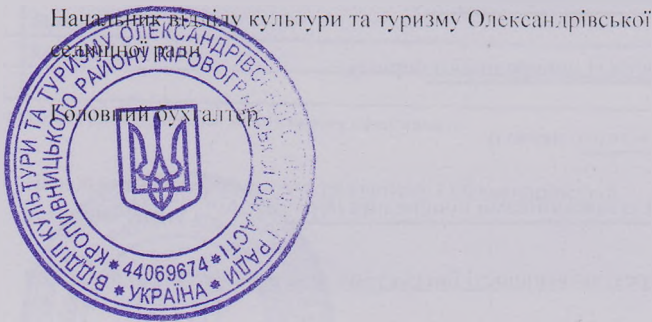
№ з/п	Назва підпрограми/ завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		висока	середня	низька
1	2	3	4	5
	<b>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</b>	X	X	X
1	Забезпечення належного керівництва і управління закладами культури	123,13		
	Загальний результат оцінки підпрограми I	123,13		
	Загальний результат оцінки програми	123,13		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорта 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
	***	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність



*(Signature)* Л.І.ГУНЬКО  
*(Signature)* І.В.ВІЗІРЕНКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради**

**Програма:** 101060 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
**Завдання:** Забезпечення належного керівництва і управління закладами культури

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника	92	74	0.8043	92	65	0.7065
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	25	16	0.6400	25	25	1.0000
витрати на утримання 1 штатної одиниці, тис.грн	199,85	199,83	0.9999	x	x	x
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн	x	x	x	209200	209188,73	0.9999
кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	x	x	x	15,00	18,00	1.2000
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн	x	x	x	250,00	250,00	1.0000
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
відсутні						

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (0.7065 + 1.0 + 0.9999 + 1.2 + 1) : 5 * 100 = 98.13$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = (0.8043 + 0.6400 + 0.9999) : 3 * 100 = 81.5$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = 0$$

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

$$I_r = 98.13 / 81.5 = 1.20$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів.

Оскільки  $I_r = 1.2$ , що відповідає критерію оцінки  $I_r \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів. Проте, якщо програма не містить показники якості, то загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми коригується.

**Визначення ступеню ефективності**

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

$$E = 98.13 + 0 + 25 = 123.13$$

Для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення кількості балів за шкалою ефективності програми на 100 (для  $I_{(як)}$ ). При порівнянні отриманого значення з відкоригованою шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **1000000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
*(КПКВК МБ) (наименование отдела в разбивке)*
2. **1010000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
*(КПКВК МБ) (наименование отдела только в целом)*
3. **1014030** Забезпечення діяльності бібліотек  
*(КПКВК МБ) (наименование бюджета программы)*

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		висока	середня	низька
1	2	3	4	5
	<b>Забезпечення діяльності бібліотек</b>	X	X	X
1	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			160,04
	Загальний результат оцінки підпрограми 1			160,04
	Загальний результат оцінки програми			160,04

1 Зазначаються усі підпрограми 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
1	2	3
	Завдання 1	Виродження воєнного стану в Україні вплинуло на зменшення кількості читачів та книговидач, що призвело до зниження показників ефективності бюджетної програми 4030
	Завдання 2	
	...	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature)*

Л.І. УНЬКО

Г.В. ВІЗІРЕНКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради**

**Програма:** 1014030 Забезпечення діяльності бібліотек  
 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

**Завдання:** \_\_\_\_\_

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість книговидач на одного працівника (ставку)	6913,41	7219,51	1,0443	6342,86	6342,47	0,9999
середні затрати на обслуговування одного читача	333,86	339,15	1,0158	416,43	414,34	0,9950
середні витрати на придбання одного примірника книжок	32,19	97,45	3,0273	129,22	84,49	0,6538
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	121,27	1,2127	50,9	22,5	0,4420
динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	102,76	1,0276	100	99,3	0,9930

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(еф)} = (0,9999 + 0,9950 + 0,6538) : 3 * 100 = 88,29$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(еф)} = (1,0443 + 1,0158 + 3,0273) : 3 * 100 = 169,58$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (0,4420 + 0,9930) : 2 * 100 = 71,75$$

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

$$I_r = 88,3 / 169,6 = 0,52$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів

Оскільки  $I_r = 0,52$  що відповідає критерію оцінки  $I_r < 0,85$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів. Проте, якщо програма не містить показника якості, то загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми коригується.

**Визначення ступеню ефективності**

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

$$E = 88,29 + 71,75 + 0 = 160,04$$

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

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **1000000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **1010000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
Кіровоградської області  
(КПКВК МБ) (найменування відповідного розпорядника)
3. **1014040** Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
(КПКВК МБ) (найменування окремої програми)
4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока	середня	низька
1	2	3	4	5
	<b>Забезпечення діяльності музеїв і виставок</b>	X	X	X
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	259,49		
	Загальний результат оцінки підпрограми I	259,49		
	Загальний результат оцінки програми	259,49		

1 Зазначаються усі підпрограми 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
1	2	3
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму  
Олександрівської селищної ради

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature)*  
*(Handwritten signature)*

Л.І.ГУНЬКО

Т.В.ВІЗІРЕНКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради**

**Програма:** Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
 Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

**Завдання:**

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
вартість одного квитка	4	4	1,0000	6,5	6,5	1,0000
середні затрати на одного відвідувача	90,38	194,43	2,1513	236,82	125,18	0,5286
середні витрати на 1 кв.м виставкової площі	1661,33	1628,5	0,9802	1979,56	1961,51	0,9909
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка збільшення виставок у плановому періоді відносно до фактичного показника попереднього періоду	100	91,5	0,9150	100	162,8	1,6280
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відносно до фактичного показника попереднього періоду	100	45,5	0,4550	99,62	187,5	1,8822

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(еф)} = (1,0 + 0,5286 + 0,9909) : 3 * 100 = 83,98$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(еф)} = (1,0 + 2,1513 + 0,9802) : 3 * 100 = 137,7$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (1,6280 + 1,8822) : 2 * 100 = 175,51$$

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

$$I_r = 83,98 / 137,7 = 0,61$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів

Оскільки  $I_r = 0,61$  що відповідає критерію оцінки  $I_r < 0,85$ , 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:

$$E = 83,98 + 175,51 + 0 = 259,49$$

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

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **1000000**  
(КПКВК МБ) Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
*(найменування до якого розпорядника)*
2. **1010000**  
(КПКВК МБ) Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району Кіровоградської області  
*(найменування поточної бюджетної програми)*
3. **1014060**  
(КПКВК МБ) 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	Кількість нарахованих балів		
		Висока	середня	низька
1	2	3	4	5
	<b>Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів</b>	X	X	X
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	223,56		
	Загальний результат оцінки підпрограми I	223,56		
	Загальний результат оцінки програми	223,56		

1 Зазначаються усі підпрограми 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
1	2	3
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

Л.І.ГУНЬКО

Т.В.ВІЗІРЕНКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради**

**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 (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати на проведення одного заходу	9875.6	6371.57	0.6452	6702.5	6605.67	0.9856
середні затрати на одного відвідувача	149.98	169.48	1.1300	178.28	175.71	0.9856
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	87.1	0.8710	100	100	1.0000

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (0.9856 + 0.9856) : 2 * 100 = 98.56$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = (0.6452 + 1.13) : 2 * 100 = 88.76$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (1) : 1 * 100 = 100.0$$

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

$$I_1 = 98.56 / 88.76 = 1.11$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів

Оскільки  $I_1 = 1.11$  що відповідає критерію оцінки  $I \geq 1$ , 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:

$$E = 98.56 + 100 + 25 = 223.56$$

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



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **1000000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
*(КПКВК МБ) (найменш витрати за повного розпорядки)*
2. **1010000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
*(КПКВК МБ) (найменш витрати за повного розпорядки)*
3. **1014081** Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва  
*(КПКВК МБ) (найменш витрати окремої програми)*
4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока	середня	низька
1	2	3	4	5
	<b>Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва</b>	X	X	X
	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно із затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування	225,00		
	Загальний результат оцінки підпрограми I	225,00		
	Загальний результат оцінки програми	225,00		

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

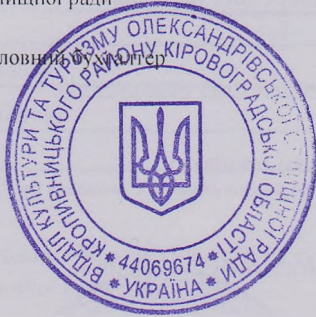
5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради

Головний бухгалтер



*(Signature)*  
*(Signature)*

Л. П. УНЬКО

Г. В. ВІЗІРЕНКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради**

**Програма:** Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно із затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

**Завдання:**

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконано факт.	Затверджено	Виконано	Виконано факт.
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати на проведення одного заходу	1948,14	1641,54	0,8426	1666,28	1666,27	1,0000
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	118,6	1,1860	100	100	1,0000

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(еф)} = (1):1 * 100 = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(еф)} = (0,8426):1 * 100 = 84,26$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (1):1 * 100 = 100,0$$

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

$$I_i = 100/84,26 = 1,19$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів

Оскільки  $I_i = 1,19$  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

$$E = 100 + 100 + 25 = 225,00$$

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

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **1000000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
*(КПКВК МБ)* *(на виконання соціального розпорядника)*  
Кіровоградської області
2. **1010000** Відділ культури та туризму Олександрівської селищної ради Кропивницького району  
*(КПКВК МБ)* *(на виконання соціального розпорядника)*  
Кіровоградської області
3. **1011080** Надання спеціальної освіти місцевими школами  
*(КПКВК МБ)* *(на виконання бюджетної програми)*
4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	середня ефективність	низька ефективність
1	2	3	4	5
	<b>Надання спеціальної освіти місцевими школами</b>	X	X	X
1	Забезпечення надання початкової музичної освіти	257,49		
	Загальний результат оцінки підпрограми I	257,49		
	Загальний результат оцінки програми	257,49		

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради

Головний бухгалтер



*(Signature)*  
*(Signature)*

Л.І.ГУНЬКО

Т.В.ВІЗІРЕНКО

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по відділу культури та туризму Олександрівської селищної ради**

**Програма:** Надання спеціальної освіти мистецькими школами

**Завдання:** Забезпечення надання початкової музичної освіти

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість учнів на одну педагогічну ставку	7	7	1.0000	7	7	1.0000
кількість діто-днів	21700	21700	1.0000	21700	21700	1.0000
витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	20372,58	19890,97	0,9764	23190,32	22718,88	0,9797
у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	633,06	830,56	1,3120	645,97	1009,29	1,5624
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	175	175	1.0000	175	175	1.0000
відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	3,01	4	1,3289	2,71	4,25	1,5683
динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	100	1.0000	100	100	1.0000

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(еф)} = (1,0 + 1,0 + 0,9797 + 1,5624) : 4 * 100 = 113,6$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(еф)} = (1,0 + 1,0 + 0,9764 + 1,3120) : 4 * 100 = 107,2$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (1,5683 + 1,0 + 1,0) : 3 * 100 = 118,9$$

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

$$I_r = 113,6 / 107,2 = 1,059$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів

Оскільки  $I_r = 1,059$  що відповідає критерію оцінки  $I_r \geq 1$ , 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  $E = 113,6 + 118,9 + 25 = 257,49$

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