

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1010160** **0160** **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах**
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Керівництво і управління у галузі культури, туризму, молоді та спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
1	Видатки (надані кредити) в тому числі:	4483,360	0,000	4483,360	4165,613	0,000	4165,613	-317,747	-317,747
1.1	Забезпечення виконання функцій та завдань покладених на департамент культури, туризму, молоді та спорту ВК ВМР	4483,360	0,000	4483,360	4165,613	0,000	4165,613	-317,747	-317,747

Відхилення касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, виникло в зв'язку з тимчасовою непрацездатністю працівників, наявністю в департаменті мобілізованого працівника, якому відповідно до статті 119 Кодексу законів про працю України не передбачене збереження середньої зарплати з 19 липня 2022р. та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення
1.	Залишок на початок року в т. ч.		x		0	x
1.1	власних надходжень		x		0	x
1.2	інших надходжень		x		0	x

2.	Надходження					0			0		0		0
	в т. ч.												
2.1	власні надходження					0			0		0		0
2.2	надходження позик					0			0		0		0
2.3	повернення кредитів					0			0		0		0
2.4	інші надходження					0			0		0		0
3.	Залишок на кінець року					x			0		0		0
	в т. ч.												
3.1	власних надходжень					x			0		0		0
3.2	інших надходжень					x			0		0		0

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	затрат										
1.1	кількість штатних одиниць	11,5	0	11,5	11,5	0	11,5	0	0	0	
1.2	видатки на забезпечення діяльності органу місцевого самоврядування	4483,360	0	4483,360	4165,613	0	4165,613	-317,747	0,000	-317,747	

Економія коштів в зв'язку з тимчасовою неприцездатністю працівників, наявність в департаменті мобілізованого працівника, якому відповідно до статті 119 Кодексу законів про працю України не передбачене збереження середньої зарплати з 19 липня 2022р. та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

2.	продукту												
2.1	кількість отриманих, листів, звернень, заявок, скарг	800	0	800	719	0	719	-81	0	-81			
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	415	0	415	476	0	476	61	0	61			
3.	ефективності												
3.1	кількість виконаних, листів, звернень, заявок, скарг на одного працівника	70	0	70	63	0	63	-7	0	-7			
3.2	кількість виконаних нормативно-правових актів на одного працівника	36	0	36	41	0	41	5	0	5			
3.3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	389,857	0	389,857	362,227	0	362,227	-27,630	0,000	-27,630			

Зменшився показник ефективності виконаних листів, звернень, заявок, скарг на одного працівника та збільшився показник кількості виконаних нормативно-правових актів на одного працівника. Зменшилися витрати на утримання однієї штатної одиниці.

В департаменті відбулося зменшення документообігу та збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів.

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено ефективне використання бюджетних коштів за бюджетною програмою.

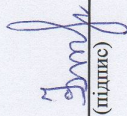
корисності бюджетної програми:

Завдання покладені на бюджетну програму виконані в повному обсязі, забезпечено виконання функцій та завдань на належному рівні, створено умови для розвитку культури, туризму, молоді та спорту, сприяння відродженню осередків традиційної народної творчості, національно-культурних традицій населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер, оскільки забезпечує реалізацію державної політики у сфері культури, туризму, молоді та спорту, охорони культурної спадщини громади.

Головний бухгалтер



(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1011080 0960** Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Надання позашкільної культурно-мистецької спеціалізованої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	Видатки (надані кредити)	11 774,487	376,130	12 150,617	11 711,815	333,370	12 045,185	-42,760	-105,432
	в тому числі:								
1.1	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування КЗ "Вараська мистецька школа"	11 774,487	376,130	12 150,617	11 711,815	333,370	12 045,185	-42,760	-105,432
Видатки загального зменшилися за рахунок економії коштів в зв'язку з тимчасовою непрацездатністю працівників, перебуванням працівників у відпустках без збереження заробітної плати та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", крім того, наявна кредиторська заборгованість на кінець року. Економія спеціального фонду виникла за рахунок зменшення видатків по платних послугах.									

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Залишок на початок року		x	98,614	x
	в т. ч.				
1.1	власних надходжень		x	98,614	x
1.2	інших надходжень		x	0	x
Залишок надходжень спеціального фонду (власних надходжень), на початок року наявний в зв'язку з економією та раціональним використанням коштів в попередньому році					

2.	Надходження в т. ч.	376,130	333,370	-42,760
2.1	власні надходження	293,130	250,370	-42,760
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	83,000	83,000	0
Виконання зменшилось в порівнянні з планом				
3.	Залишок на кінець року	x	148,659	148,659
3.1	власних надходжень	x	148,659	148,659
3.2	інших надходжень	x	0	0

В зв'язку з економією коштів в звітному році наявний залишок надходжень спеціального фонду (власних надходжень) на кінець року

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	затрат								
1.1	кількість закладів (за ступенями шкіл) — усього	1	0	1	1	0	1	0	0
1.2	кількість класів (за ступенями шкіл) — усього	9	0	9	9	0	9	0	0
1.3	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць, у тому числі:	62	2	64	62	2	64	0	0
1.4	педагогічного персоналу	49	2	51	49	2	51	0	0
1.5	адміністративного персоналу (за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу)	3	0	3	3	0	3	0	0
1.6	спеціалістів	1	0	1	1	0	1	0	0
1.7	робітників	0,5	0	0,5	0,5	0	0,5	0	0
1.8	обслуговуючого та технічного персоналу	8,5	0	8,5	8,5	0	8,5	0	0
2.	продукту								
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у КЗ "Вараська містечка школа"	348	0	348	346	0	346	-2	0
2.2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	166	0	166	170	0	170	4	0

В кінці року зменшилась кількість учнів відповідно до запланованої кількості. Збільшилась кількість учнів, звільнених від плати за навчання в порівнянні з планом

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
Інвестиційний проект (програма) 2									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x		83,000		83,000		0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Головним розпорядником належне управління коштами при використанні відповідного обсягу бюджетних асигнувань. В ході реалізації даної бюджетної програми організовано належне функціонування КЗ "Вараська мистецька школа".

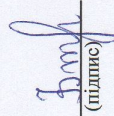
корисності бюджетної програми:

Завдання покладені на працівників КЗ "Вараська мистецька школа" виконані в повному обсязі. Незважаючи на воєнний стан в країні, непрості соціально-економічні умови, необхідно все зробити для того, щоб мистецька освіта й надалі залишалась духовною потребою людей, відігравала значну роль у формуванні громадянина України, творчої особистості.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках та має довгостроковий характер. Освіта – найпродуктивніша інвестиція, що підвищує якість суспільства. Не менш важливою є освіта мистецька. Мистецтво, як складова культури, готує свідомість суспільства до пошуку духовних знань, які мають силу змінювати світ. Тому найважливіша місія мистецької освіти – виявляти, плекати і розвивати здатність в кожного, хто виявив здібності та бажання навчатися мистецтву.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ))
(найменування головного розпорядника)

2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ))
(найменування відповідального виконавця)

3. **1013133 1040** Інші заходи та заклади молодіжної політики
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК))
(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення реалізації політики у молодіжній сфері, формування сприятливого середовища для саморозвитку, дозвілля та реалізації потенціалу молоді

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

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

N 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	1 142,320	0,000	1 142,320	1 068,706	32,590	1 101,296	-73,614	32,590	-41,024
	в тому числі:									
1.1	Створення сприятливих умов та проведення заходів для соціального становлення та розвитку молоді	272,160	0,000	272,160	204,133	0,000	204,133	-68,027	0,000	-68,027
Економія, у зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".										
1.2	Забезпечення функціонування КЗ "Вараський молодіжний центр"	870,160	0,000	870,160	864,573	32,590	897,163	-5,587	32,590	27,003
Економія виникла у зв'язку з відшкодуванням фондом соціального страхування виплат по тимчасовій непрацездатності. Крім того, наявна кредиторська заборгованість. По спеціальному фонду касові видатки виникли за рахунок отриманого гранту.										

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення
		х	х	0	х	
1.	Залишок на початок року в т. ч.					
1.1	власних надходжень	х	х	0	х	
1.2	інших надходжень	х	х	0	х	

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1013133 1040 Інші заходи та заклади молодіжної політики
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК)) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення реалізації політики у молодіжній сфері, формування сприятливого середовища для саморозвитку, дозвілля та реалізації потенціалу молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	1 142,320	0,000	1 142,320	1 068,706	32,590	1 101,296	-73,614	32,590	-41,024
	в тому числі:									
1.1	Створення сприятливих умов та проведення заходів для соціального становлення та розвитку молоді	272,160	0,000	272,160	204,133	0,000	204,133	-68,027	0,000	-68,027
Економія, у зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".										
1.2	Забезпечення функціонування КЗ "Вараський молодіжний центр"	870,160	0,000	870,160	864,573	32,590	897,163	-5,587	32,590	27,003
Економія виникла у зв'язку з відшкодуванням фондом соціального страхування виплат по тимчасовій непрацездатності. Крім того, наявна кредиторська заборгованість. По спеціальному фонду касові видатки виникли за рахунок отриманого гранту.										

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Залишок на початок року в т. ч.	x		0		x
1.1	власних надходжень	x		0		x
1.2	інших надходжень	x		0		x

2.	Надходження		0				32,590		32,590
	в т. ч.								
2.1	власні надходження		0				0		0
2.2	надходження позик		0				0		0
2.3	повернення кредитів		0				0		0
2.4	інші надходження		0				32,590		32,590
3.	Залишок на кінець року		x				2,400		2,400
	в т. ч.								
3.1	власних надходжень		x				0		0
3.2	інших надходжень		x				2,400		2,400

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
Створення сприятливих умов та проведення заходів для соціального становлення та розвитку молоді										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	затрат									
1.1	обсяг витрат на створення умов та проведення заходів для соціального становлення та розвитку молоді	272,160	0	272,160	204,133	0	204,133	-68,027	0	-68,027
Економія, у зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".										
2.	продукту									
2.1	кількість регіональних заходів по роботі з молоддю	21	0	21	29	0	29	8	0	8
Збільшилася кількість проведених заходів в порівнянні з планом										
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на проведення одного заходу	12,960	0	12,960	7,039	0	7,039	-5,921	0	-5,921
Зменшилися середні витрати на проведення одного заходу										
4.	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості заходів, порівняно з минулими роком	161,54	0	161,54	322,20	0	322,20	160,66	0	160,66
Забезпечення функціонування КЗ "Вараський молодіжний центр"										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	затрат									
1.1	обсяг витрат на утримання КЗ "Вараський молодіжний центр"	870,160	0,000	870,160	864,573	32,590	897,163	-5,587	32,590	27,003
Економія виникла у зв'язку з відшкодуванням фондом соціального страхування виплат по тимчасовій непрацездатності. Крім того, наявна кредиторська заборгованість. По спеціальному фонду касові видатки виникли за рахунок отриманого гранту.										

(тис. грн)

[illegible]

Видатки звітного року збільшились порівняно з видатками попереднього року. Зменшились середні видатки на проведення одного заходу, за рахунок збільшення їх кількості

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 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	
	Надходження						
1.	всього:	х	0	0	0	х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х	0	0	0	х	х
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	х	0	0	0	х	х
	Запозичення до бюджету	х	0	0	0	х	х
	Інші джерела	х	0	0	0	х	х

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1013140 1040** Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштівна оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(КПКВК ДБ (МБ (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Видатки (надані кредити)	529,470	0	529,470	527,451	0	527,451	-2,019	-2,019
	в тому числі:								
1.1	Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей	529,470	0	529,470	527,451	0	527,451	-2,019	-2,019
Економія, у зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".									

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Залишок на початок року	х		0	х
	в т. ч.				
1.1	власних надходжень	х		0	х
1.2	інших надходжень	х		0	х

2.	Надходження		0			0		
	в т. ч.							
2.1	власні надходження		0			0		0
2.2	надходження позик		0			0		0
2.3	повернення кредитів		0			0		0
2.4	інші надходження		0			0		0
3.	Залишок на кінець року		x			0		0
	в т. ч.							
3.1	власних надходжень		x			0		0
3.2	інших надходжень		x			0		0

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	затрат									
1.1	обсяг видатків на оздоровлення та відпочинок дітей	529,470	0	529,470	527,451	0	527,451	-2,019	0	-2,019
Економія, у зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".										
2.	продукту									
2.1	кількість дітей, яким надані послуги з оздоровлення та відпочинку	1736	0	1736	2001	0	2001	265	0	265
Фактично зросла кількість дітей, яким надані послуги з оздоровлення та відпочинку										
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на оздоровлення та відпочинок однієї дитини	0,305	0	0,305	0,264	0	0,264	-0,041	0,000	-0,041
За рахунок збільшення кількості дітей зменшилися середні витрати на оздоровлення та відпочинок однієї дитини										
4.	якості									
4.1	питома вага дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей шкільного віку	21,41	0	21,41	24,70	0	24,70	3,29	0	3,29
Відбулося збільшення питомої ваги дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей шкільного віку										
Результативні показники свідчать про доцільність та необхідність даної програми в майбутньому										

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

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

N 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
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	246,821	0	246,821	527,451	0	527,451	113,7	0	113,7
Видатки звітного року збільшилися порівняно з видатками попереднього року на 113,7%										
в т. ч.										
1.	Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей	246,821	0	246,821	527,451	0	527,451	113,7	0	113,7
Видатки звітного року збільшилися порівняно з видатками попереднього року на 113,7%, оскільки було виділено більшу суму бюджетних асигнувань										
1.	затрат									
1.1	обсяг видатків на оздоровлення та відпочинку дітей	246,821	0	246,821	527,451	0	527,451	113,7	0	113,7
2.	продукту									
2.1	кількість дітей, яким надані послуги з оздоровлення та відпочинку	1139	0	1139	2001	0	2001	75,7	0	75,7
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на оздоровлення та відпочинку однієї дитини	0,217	0	0,217	0,264	0	0,264	21,6	0	21,6
4.	якості									
4.1	питома вага дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком, у загальній кількості дітей шкільного віку	19,59	0	19,59	24,70	0	24,7	26,1	0	26,1
Видатки звітного року збільшилися порівняно з видатками попереднього року оскільки було виділено більшу суму бюджетних асигнувань. Значно збільшилась кількість дітей, яким надані послуги з оздоровлення та відпочинку, що вплинуло на зменшення середніх витрат на оздоровлення та відпочинку однієї дитини										

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		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження						
	всього:	x	0	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x

	Інші джерела	x	0	0	0	0	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	0,0	0,0	0	0	x	x
	Всього за інвестиційними проектами							
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
	Інвестиційний проект (програма) 2							
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено виконання напрямів використання бюджетних коштів за бюджетною програмою та досягнуто високої ефективності програми.

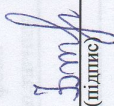
корисності бюджетної програми:

За бюджетною програмою створено сприятливі умови для якісного оздоровлення та відпочинку дітей, зміцнення їх фізичного стану. Заходи програми були направлені на: проведення оздоровчих наметових таборів, спортивно-туристичних таборів, екскурсій, мандрівок, екскурсій. Послуги надані 2001 дитині територіальної громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках та має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ))

(найменування головного розпорядника)

2. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ))

(найменування відповідального виконавця)

3. 1014030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК) (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".

N 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		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити) в тому числі:	6 201,500	194,240	6 395,740	6 084,611	186,759	6 271,370	-116,889	-7,481	-124,370
1.1	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування бібліотек	6 201,500	194,240	6 395,740	6 084,611	186,759	6 271,370	-116,889	-7,481	-124,370
Економія коштів виникла в зв'язку з наявністю в бібліотеках працівників з інвалідністю та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", крім того, наявна кредиторська заборгованість на кінець року.										

(тис. грн)

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року в т. ч.	х	18,315	х
1.1	власних надходжень	х	18,315	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Залишок надходжень спеціального фонду, в тому числі власних надходжень, на початок року наявний в зв'язку з економією та раціональним використанням коштів в попередньому році				

(тис. грн)

2.	Надходження		194,240		186,759		-7,481
	в т. ч.						
2.1	власні надходження		33,640		0		-33,640
2.2	надходження позик		0		0		0
2.3	повернення кредитів		0		0		0
2.4	інші надходження		160,600		186,759		26,159
3.	Залишок на кінець року		x		71,424		71,424
	в т. ч.						
3.1	власних надходжень		x		71,424		71,424
3.2	інших надходжень		x		0		0
В зв'язку з економією коштів в звітному році наявний залишок надходжень спеціального фонду (власних надходжень) на кінець року							

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
		Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування бібліотек									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	затрат										
1.1	кількість установ (бібліотек)	2	0	2	2	0	2	0	0	0	
1.2	середнє число окладів (ставок) — усього	34,25	0	34,25	34,25	0	34,25	0	0	0	
1.3.	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2	0	2	2	0	2	0	0	0	
1.4	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	28,5	0	28,5	28,5	0	28,5	0	0	0	
1.5	середнє число окладів (ставок) робітників	0,5	0	0,5	0,5	0	0,5	0	0	0	
1.6	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	3,25	0	3,25	3,25	0	3,25	0	0	0	
1.7	видатки для забезпечення діяльності бібліотек	6 201,50	194,24	6 395,74	6 084,61	99,98	6 184,59	-116,89	-94,26	-211,15	
Економія коштів виникла в зв'язку з наявністю в бібліотеках працівників з інвалідністю та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", крім того, наявна кредиторська заборгованість на кінець року.											
2.	продукту										
2.1	число читачів, тис. осіб	12,860	0	12,860	12,931	0	12,931	0,071	0	0,071	
2.2	кількість книговидач, тис. од	200,600	0	200,600	200,982	0	200,982	0,382	0	0,382	
	бібліотечний фонд, тис.примірників	40,84	91,88	132,72	32,47	74,39	106,86	-8,37	-17,49	-25,86	
2.4	бібліотечний фонд, тис. грн	499,511	1 861,483	2 360,994	453,284	1 868,098	2 321,382	-46,227	6,615	-39,612	

[illegible]

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження						
	всього:	x	160,600	186,759	26,159	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	160,600	186,759	26,159	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	160,600	99,980	26,159	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	86,779	86,779	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку	x	160,600	99,980	-60,620	x	x
	всього:						

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Всього за інвестиційними проектами							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
...							
Інвестиційний проект (програма) 2							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
...							
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	160,600	99,980	-60,620	x	x	x

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.8 "Виконання бюджетних коштів":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено ефективне використання бюджетних коштів за бюджетною програмою.

корисності бюджетної програми:

Бібліотека - це особливий простір, з особливою енергетикою, настроєм, затишком. Ніщо не може замінити спілкування з книгою. Бібліотека допомагає людині усвідомити свою духовну сутність. Вивчаючи матеріал, беручи участь у творчих вечорах і семінарах, відвідувач бібліотеки обмінюється думками з іншими читачами. Збагачуючись духовно, він знаходить віру в себе, самовдосконалюється, зміцнюючи почуття власної гідності. Важливим також є завдання сучасних бібліотек щодо оприлюднення й поширення інформації, оскільки основу демократичного суспільства становлять поінформовані громадяни.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер, оскільки забезпечує вільний доступ до інформації, знань, залучення до цінностей національної та світової культури, науки та освіти, що зберігаються в бібліотеках, забезпечує права громадян на бібліотечне обслуговування.

Головний бухгалтер

Валентина ФЕДОРЧУК

(підпис)

за 2022 рік

- | | | | |
|----|---------------|---------|---|
| 3. | 1014060 | 0828 | Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (найменування бюджетної програми) |
| | (КПКВК ДБ (МБ | (КФКВК) | |

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	Видатки (надані кредити)	4198,475	137,912	4336,387	4131,886	36,455	4168,341	-66,589	-101,457	-168,046	
	в тому числі:										
1.1	Створення належних умов для діяльності працівників працівників та функціонування центру дозвілля, будинків культури та клубів	4198,475	137,912	4336,387	4131,886	36,455	4168,341	-66,589	-101,457	-168,046	
Видатки загального фонду зменшилися в зв'язку з наявністю в клубних установах працівників з інвалідністю та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" крім того наявна кредиторська заборгованість на кінець року											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Викорнано	Відхилення (тис. грн)
1.	Залишок на початок року	х	12,710	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	12,710	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Залишок надходжень спеціального фонду власних надходжень, на початок року наявний в зв'язку з економією та раціональним використанням коштів в попередньому році				

2.	Надходження	137,912	36,455	-101,457
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	137,912	36,455	-101,457
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
Видатки спеціального фонду зменшилися в порівнянні з планом.				
3.	Залишок на кінець року	х	3,661	3,661
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	3,661	3,661
3.2	інших надходжень	х	0	0

В зв'язку з економією та раціональним використанням коштів в звітному році наявний залишок спеціального фонду (власних надходжень) на кінець року

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення						
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд					
Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування центру дозвілля, будинків культури та клубів												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	затрат											
1.1	кількість установ- усього	8	0	8	8	0	8	0	0	0		
1.2	кількість гуртків	22	0	22	18	0	18	-4	0	-4		
1.3	середнє число окладів (ставок) - усього	22,75	0	22,75	22,75	0	22,75	0	0	0		
1.4	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	4,5	0	4,5	4,5	0	4,5	0	0	0		
1.5	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	11,5	0	11,5	11,5	0	11,5	0	0	0		
1.6	середнє число окладів (ставок) робітників	0,5	0	0,5	0,5	0	0,5	0	0	0		
1.7	середнє число окладів (ставок) обслуговуваного та технічного персоналу	6,25	0	6,25	6,25	0	6,25	0	0	0		
1.8	видатки на забезпечення діяльності центру дозвілля, будинків культури та клубів	4198,475	137,912	4336,387	4131,886	36,455	4168,341	-66,589	-101,457	-168,046		
Видатки загального фонду зменшилися в зв'язку з наявністю в клубних установах працівників з інвалідністю та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" крім того наявна кредиторська заборгованість на кінець року												

Видатки загального фонду зменшилися в зв'язку з наявністю в клубних установах працівників з інвалідністю та обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", крім того, наявна кредиторська заборгованість на кінець року.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження						
	всього:	x	0	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Економія від придбання обладнання і предметів довгострокового користування							
2.	Видатки бюджету розвитку	x	0	0	0	x	x
	всього:						
Економія від придбання обладнання і предметів довгострокового користування							
Всього за інвестиційними проектами							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено виконання напрямів використання бюджетних коштів за бюджетною програмою та досягнуто високої ефективності програми. В ході реалізації даної бюджетної програми здійснено організацію культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій.

корисності бюджетної програми:

Завдання покладені на бюджетну програму виконані в повному обсязі, створено сприятливі умови для якісного дозвілля населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Враховуючи активну участь населення в проведенні культурного дозвілля, програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер

Валентина ФЕДОРЧУК

Ім'я
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1014081** **0829** Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ (МБ (КФКВК)) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення діяльності закладів в галузі культури і мистецтва, туризму, молоді та спорту, комунального закладу "Парк культури та відпочинку"

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	3365,500	86,760	3452,260	3291,330	106,396	3397,726	-74,170	19,636	-54,534
	в тому числі:									
1.1	Забезпечення функціонування парку культури та відпочинку, забезпечення благоустрою паркової зони, організація відпочинку населення	1750,000	86,760	1836,760	1681,480	106,396	1787,876	-68,520	19,636	-48,884
Економія по загальному фонду через обмеження закупівель у зв'язку з воєнним станом в країні. Видатки спеціального фонду збільшились за рахунок понадпланових надходжень.										
1.2	Забезпечення ведення бухгалтерського обліку в закладах культури, туризму, молоді та спорту, фінансова підтримка та розвиток закладів і проведення культурно-освітніх, молодіжних та спортивних заходів	1615,500	0	1615,500	1609,850	0	1609,850	-5,650	0,000	-5,650
Економія через обмеження закупівель у зв'язку з воєнним станом в країні.										

(тис. грн)

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення (тис. грн)
1.	Залишок на початок року	х	18,197	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	18,197	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Залишок коштів на початок 2022 року виник в результаті економії бюджетних коштів				
2.	Надходження	86,760	106,396	19,636
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	52,000	90,136	38,136
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	34,760	16,260	-18,500
Економія спеціального фонду.				
3.	Залишок на кінець року	х	24,126	24,126
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	24,126	24,126
3.2	інших надходжень	х	0	0
Залишок коштів спеціального фонду на кінець 2022 року виник в результаті економії бюджетних коштів.				

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

№ з/п		Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення ведення бухгалтерського обліку в закладах культури, туризму, молоді та спорту, фінансова підтримка та розвиток закладів і проведення культурно-освітніх, молодіжних та спортивних заходів											
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	затрат										
1.1	кількість установ - усього		1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.1.1	у тому числі: централізованих бухгалтерій		1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.2	середнє число окладів (ставок) - усього		6	0	6	6	0	6	0	0	0
1.3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів		6	0	6	6	0	6	0	0	0
1.4.	видатки на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії		1615,500	0,000	1615,500	1609,850	0,000	1609,850	-5,65	0,000	-5,65
Економія через обмеження закупівель у зв'язку з воєнним станом в країні.											
2.	продукту										
2.1	кількість підготовлених звітів, контролів, інформацій		1100	0	1100	2000	0	2000	900	0	900
В централізований бухгалтерії збільшився документообіг											

[illegible]

Видатки за напрямом використання бюджетних коштів даної бюджетної програми загального фонду зменшились, в зв'язку з економією коштів, а спеціального - збільшились за рахунок понадпланових нахрджень. Результати виконання програми показують, що працівники парку культури та відпочинку ефективно та в повному обсязі забезпечили виконання даної бюджетної програми.

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

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

№ 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
1	Витатки (надані кредити)	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Витатки звітнього року збільшились порівняно з витатками попереднього року на 12,3%	2927,788	98,267	3026,055	3291,330	106,396	3397,726	12,4	8,3	12,3
	В т. ч.									
1	Забезпечення ведення бухгалтерського обліку в закладах культури, туризму, молоді та спорту. фінансова підтримка та розвиток закладів і проведення культурно-освітніх, молодіжних та спортивних заходів	1424,254	32,730	1456,984	1609,850	0	1609,850	13,0	-100,0	10,5
	Витатки звітнього року збільшились порівняно з витатками попереднього року на 10,5%									
1.	заграт									
1.1	кількість установ - усього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.2	у тому числі: централізованих бухгалтерій	1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.3	середнє число окладів (ставок) - усього	6	0	6	6	0	6	0	0	0
1.4	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	6	0	6	6	0	6	0	0	0
1.5	витатки на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	1424,254	32,730	1456,984	1609,850	0	1609,850	13,0	-100,0	10,5
2.	продукту									
2.1	кількість підготовлених звітів, контролів, інформацій	1352	0	1352	2000	0	2000	47,9	0	47,9
3.	ефективності									
3.1	кількість підготовлених звітів, контролів, інформацій на одного працівника	225	0	225	333	0	333	47,9	0	47,9
4.	якості									
4.1	динаміка кількості підготовлених звітів, контролів, інформацій у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	150,6	0	150,6	208,10	0	208,1	38,2	0	38,2

Результативні показники показують, що працівники централізованої бухгалтерії ефективно виконали свою роботу. Зростання обсягів проведених витраток даної бюджетної програми порівняно з аналогічними витатками попереднього року обумовлені тим, що в звітному році збільшились витатки на утримання закладу, оскільки було виділено більшу суму бюджетних асигнувань за напрямом. Кількість підготовлених звітів, контролів та інформацій зросла в порівнянні з попереднім роком.

2	Забезпечення функціонування парку культури та відпочинку, забезпечення благоустрою паркової зони, організація відпочинку населення	1503,534	65,537	1569,071	1681,480	106,396	1787,876	11,8	62,3	13,9
Видатки звітного року збільшилися порівняно з видатками попереднього року на 13,9%										
1.	заграт									
1.1	кількість установ - усього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.1.1	у тому числі: парків культури та відпочинку	1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.2	видатки на забезпечення діяльності парку культури та відпочинку	1503,534	65,537	1569,071	1681,48	106,396	1787,876	11,8	62,3	13,9
2.	продукту									
2.1	площа території парку, що підлягає догляду, облаштування та прибирання, га	31,4392	0	31,4392	31,4392	0	31,4392	0,0	0,0	0
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на догляд, облаштування та прибирання 1 га території	47,824	2,085	49,908	53,484	3,384	56,868	11,8	62,3	13,9
4.	якості									
4.1	питома вага прибраної, доглянутої площі до площі, що підлягає догляду та прибиранню	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0
Видатки загального та спеціального фонду зросли на порівнянні з видатками попереднього періоду. Це зумовлено збільшенням витрат на утримання та облаштування території парку, здорожчання енергоносів та збільшення витрат на оплату праці працівників внаслідок зростання мінімальної заробітної плати.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження						
	всього:	x	34,760	16,260	-18,500	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	34,760	16,260	-18,500	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	34,760	16,260	-18,500		
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку	x	34,760	16,260	-18,500	x	x
	всього:						

Всього за інвестиційними проектами					
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
...					
<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>					
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
...					
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	34,760	16,260	-18,500	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено ефективне використання бюджетних коштів за бюджетною програмою та досягнуто високої ефективності програми.

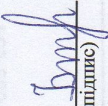
корисності бюджетної програми:

Бюджетна програма необхідна для забезпечення ведення бухгалтерського обліку в закладах культури, туризму, молоді та спорту, контролю за ефективним використанням фінансових, матеріальних та трудових ресурсів. Завдання та цілі покладені на централізовану бухгалтерію та КЗ "Парк культури та відпочинку" виконані в повному обсязі. Парк культури та відпочинку є невід'ємною частиною системи організації дозвілля мешканців міста та органічно пов'язаний з загальними процесами соціального і культурного життя сучасного суспільства.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер, оскільки ведення бухгалтерського обліку, планування видатків, аналіз ефективності бюджетних програм та обслуговування закладів департаменту відіомо є запорукою стабільності та функціонування всього департаменту. Функціонування парку культури та відпочинку є невід'ємною частиною системи організації дозвілля мешканців міста, надасть можливість покращити естетичний вигляд міста, залучати більшу кількість відвідувачів різних вікових груп, створювати якісні умови для культурного дозвілля мешканців та гостей міста.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської 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. Мета бюджетної програми: Підтримка, розвиток та проведення культурно-освітніх заходів та розвиток туризму

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Видатки (надані кредити)	377,743	30,000	407,743	190,586	0,000	190,586	-187,157	-30,000	-217,157	
	в тому числі:										
1.1	Забезпечення проведення культурно-освітніх заходів для громади	337,743	30	367,743	190,586	0	190,586	-147,157	-30,00	-177,16	
Економія через обмеження проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні											
1.2	Промоція туристичного потенціалу громади	40,000	0	40,000	0	0	0	-40,000	0	-40,000	
Економія через обмеження проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні											

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		х			
1.	Залишок на початок року в т. ч.			0	х
1.1	власних надходжень	х		0	х
1.2	інших надходжень	х		0	х
2.	Надходження в т. ч.	30,000		0	-30,000
2.1	власні надходження	0		0	0
2.2	надходження позик	0		0	0

2.3	повернення кредитів	0	0	0	0	0
2.4	інші надходження	30,000	0	0	0	-30,000
Економія через обмеження проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні						
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":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
		Забезпечення проведення культурно-освітніх заходів для громади										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	затрат											
1.1	обсяг видатків на проведення культурно-освітніх заходів	337,743	30,000	337,743	190,586	0	190,586	-147,157	-30,000	-177,157		
Економія через обмеження проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні												
2.	продукту											
2.1	кількість заходів	29	0	29	19	0	19	-10	0	-10		
Зменшилась кількість заходів												
3.	ефективності											
3.1	середні витрати на проведення одного заходу	11,646	1,034	12,681	10,031	0	10,031	-1,615	-1,034	-2,650		
Зменшилися середні затрати на проведення одного заходу												
4.	якості											
4.1	динаміка кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, %	241,67	0	241,67	158,30	0	158,30	-83,37	0	-83,37		

Промоція туристичного потенціалу громади

1.	затраг									
1.1	обсяг видатків на розвиток туризму	40,000	0	40,000	0	0	0	-40,000	0	-40,000
Економія через обмеження з проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні										
2.	продукту									
2.1	кількість заходів з розвитку туризму	2	0	2	0	0	0	-2	0	-2
Не відбулися заплановані заходи										
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на проведення одного заходу з розвитку туризму	20,000	0	20,000	0	0	0	-20,000	0	-20,000

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
	Надходження						
1.	всього:	x	30,000	0	-30,000	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	30,000	0	-30,000	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	30,000	0	-30,000	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку	x	30,000	0	-30,000	x	x
	всього:						
	Всього за інвестиційними проектами						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямами спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямами спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямами спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямами спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	30,000	0	-30,000	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Головним розпорядником забезпечено належне виконання повноважень щодо організації та проведення заходів в галузі культури та мистецтва і досягнуто високої ефективності програми.

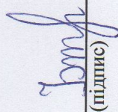
корисності бюджетної програми:

За бюджетною програмою створено сприятливі умови для якісної організації та проведення культурологічних заходів.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер, оскільки забезпечує реалізацію розвитку культури, організації та проведення культурологічних заходів.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КІПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КІПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1015011 0810** Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту
(КІПКВК ДБ (МБ (КФКВК)) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення розвитку олімпійських видів спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Видатки (надані кредити) в тому числі:	1398,762	30,000	1428,762	1281,504	0	1281,504	-117,258	-30,000	-147,258	
1.1	Створення сприятливих умов для проведення регіональних змагань з олімпійських видів спорту	1398,762	30,000	1428,762	1281,504	0	1281,504	-117,258	-30,000	-147,258	

Обмежено проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення	(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд			
1.	Залишок на початок року в т. ч.	x		0	x	
1.1	власних надходжень	x		0	x	
1.2	інших надходжень	x		0	x	
2.	Надходження в т. ч.	30,000		0	-30,000	
2.1	власні надходження	0		0	0	
2.2	надходження позик	0		0	0	

2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	30,000	0	-30,000
Економія через обмеження проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні				
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
		Створення сприятливих умов для проведення регіональних змагань з олімпійських видів спорту										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	затрат											
1.1	кількість регіональних змагань з олімпійських видів спорту, од.	85	0	85	76	0	76	-9	0	-9		
1.2.	обсяг видатків на проведення змагань з олімпійських видів спорту	1398,762	30,000	1398,762	1281,504	0	1281,504	-117,258	-30,000	-147,258		
Обмежено проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні												
2.	продукту											
2.1	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту, людино-дні	6095	0	6095	4028	0	4028	-2067	0	-2067		
Відбулося зменшення кількості людино-днів участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту												
3.	ефективності											
3.1	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту	0,229	0,005	0,234	0,318	0	0,318	0,089	0	0,084		
Збільшилися середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту												
4.	якості											
4.1	зростання кількості регіональних змагань з олімпійських видів спорту, порівняно з попереднім роком	103,66	0	103,66	116,90	0	116,90	13,24	0	13,24		

Відсоток проведених змагань збільшився в порівнянні з попереднім роком.

Завдання, відповідно до мети даної бюджетної програми, виконані в повному обсязі. Економія виникла в зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

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

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

N 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	533,128	0	533,128	1281,504	0	1281,504	140,4	0	140,4
Видатки звітного року збільшилися порівняно з видатками попереднього року на 140,4%										
1	в т. ч.									
1	Створення сприятливих умов для проведення регіональних змагань з олімпійських видів спорту	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	проведення регіональних змагань з олімпійських видів спорту	533,128	0	533,128	1281,504	0	1281,504	140,4	0	140,4
Видатки звітного року зменшилися порівняно з видатками попереднього року на 140,4%, оскільки було виділено більшу суму бюджетних асигнувань										
1.	затрат									
1.1	кількість регіональних змагань з олімпійських видів спорту, од.	65	0	65	76	0	76	16,9	0	16,9
1.2.	обсяг видатків на проведення змагань з олімпійських видів спорту	533,128	0	533,128	1281,504	0	1281,504	140,4	0	140,4
2.	продукту									
2.1	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту, людино-дні	5206	0	5206	4028	0	4028	-22,6	0	-22,6
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту	0,102	0	0,102	0,318	0	0,318	210,7	0	210,7
4.	якості									
4.1	зростання кількості регіональних змагань з олімпійських видів спорту, порівняно з попереднім роком	132,7	0	132,7	116,90	0	116,9	-11,9	0	-11,9
Збільшилися видатки та кількість змагань в порівнянні з минулим роком. Проте, через воєнний стан в країні зменшилась кількість людино-днів участі у змаганнях. Збільшилися середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту.										

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 всього	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Находження всього:	х	30,000		-30,000	х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х	30,000	0	-30,000	х	х

Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	30,000	0	-30,000	x	x
Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
Інші джерела	x	0	0	0	x	x
2. Видатки бюджету розвитку всього:	x	30,000	0	-30,000	x	x
Всього за інвестиційними проектами						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
...						
Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
...						
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	30,000	0	-30,000	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Головним розпорядником забезпечено належне виконання повноважень щодо організації та проведення змагань з олімпійських видів спорту за бюджетною програмою.

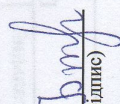
корисності бюджетної програми:

За бюджетною програмою створено сприятливі умови для якісної організації та проведення регіональних змагань з олімпійських видів спорту. В наш час все більше й більше людей починає займатися спортом. І в цьому немає нічого дивного, адже заняття спортом несуть дуже багато користі: зміцнення здоров'я, забезпечення здорового способу життя, активне дозвілля.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер, оскільки забезпечує реалізацію розвитку олімпійських видів спорту.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ))
2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ))
3. **1015012 0810** Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту
(КПКВК ДБ (МБ (КФКВК) (найменування відповідального виконавця)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення розвитку неолімпійських видів спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
1	Видатки (надані кредити)	329,735	0	329,735	143,789	0	143,789	-185,946	-185,946
	в тому числі:								
1.1	Створення сприятливих умов для проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту	329,735	0	329,735	143,789	0	143,789	-185,946	-185,946

Обмежено проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		х			
1.	Залишок на початок року в т. ч.			0	х
1.1	власних надходжень	х		0	х
1.2	інших надходжень	х		0	х
2.	Надходження	0		0	0
	в т. ч.				
2.1	власні надходження	0		0	0
2.2	надходження позик	0		0	0

2.3	повернення кредитів			0			0		0		0
2.4	інші надходження			0			0		0		0
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":

		Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення			(тис. грн)
N з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
Створення сприятливих умов для проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	затрат											
1.1	кількість регіональних змагань з неолімпійських видів спорту, од.	44	0	44	17	0	17	-27	0	-27		
1.2.	обсяг видатків на проведення змагань з неолімпійських видів спорту	329,735	0	329,735	143,789	0	143,789	-185,946	0	-185,946		
Обмежено проведення заходів згідно календарного плану, у зв'язку з воєнним станом в країні												
2.	продукту											
	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту, людино-дні	2221	0	2221	618	0	618	-1603	0	-1603		
Відбулося зменшення кількості людино-днів участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту.												
3.	ефективності											
3.1	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту	0,148	0	0,148	0,233	0	0,233	0,084	0	0,084		
Збільшилися середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту.												
4.	якості											
4.1	зростання кількості регіональних змагань з неолімпійських видів спорту, порівняно з попереднім роком	112,82	0	112,82	56,70	0	56,70	-56,12	0	-56,12		
Зменшилась кількість регіональних змагань з неолімпійських видів спорту, порівняно з попереднім роком.												
Завдання, відповідно до мети даної бюджетної програми, виконані в повному обсязі. Економія виникла в зв'язку з обмеженням закупівель в умовах воєнного стану в Україні на виконання вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".												

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

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

N 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	64,325	0	64,325	143,789	0	143,789	123,5	0	123,5
Видатки звітного року збільшилися порівняно з видатками попереднього року на 123,5%										
1	в т. ч.	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Створення сприятливих умов для проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту	64,325	0	64,325	143,789	0	143,789	123,5	0	123,5
Видатки звітного року зменшилися порівняно з видатками попереднього року на 123,5%, оскільки було виділено більшу суму бюджетних асигнувань										
1.	затрат									
1.1	кількість регіональних змагань з неолімпійських видів спорту, од.	30	0	30	17	0	17	43,3	0	43,3
1.2.	обсяг видатків на проведення змагань з неолімпійських видів спорту	64,325	0	64,325	143,789	0	143,789	123,5	0	123,5
2.	продукту									
2.1	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту, людино-дні	1818	0	1818	618	0	618	66,0	0	66,0
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту	0,035	0	0,035	0,233	0	0,233	557,6	0	557,6
4.	якості									
4.1	зростання кількості регіональних змагань з неолімпійських видів спорту, порівняно з попереднім роком	83,33	0	83,3	56,7	0	56,7	32,0	0	32,0
Збільшилися видатки та зменшилась кількість змагань в порівнянні з минулим роком. Зменшилась кількість людино-днів участі у змаганнях, але збільшились середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту.										

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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	0	0	0	x	x
	Всього за інвестиційними проектами						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Головним розпорядником забезпечено належне виконання повноважень щодо організації та проведення змагань з неолімпійських видів спорту за бюджетною програмою.

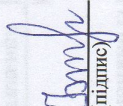
корисності бюджетної програми:

За бюджетною програмою створено сприятливі умови для якісної організації та проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту. В наш час все більше й більше людей починає займатися спортом. І в цьому немає нічого дивного, адже заняття спортом несуть дуже багато користі: зміцнення здоров'я, забезпечення здорового способу життя, активне дозвілля.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер, оскільки забезпечує реалізацію розвитку неолімпійських видів спорту.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1100000 Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1015062 0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні
(КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Підтримка спорту вищих досягнень та заходів з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення		(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
1	Видатки (надані кредити)	241,200	0	241,200	241,200	0	241,200	0	0
	в тому числі:								
1.1	Виконання заходів, передбачених міською програмою, спрямованих на виплату стипендій	241,200	0	241,200	241,200	0	241,200	0	0

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Залишок на початок року			0	x
	в т. ч.				
1.1	власних надходжень			0	x
1.2	інших надходжень			0	x
2.	Надходження			0	0
	в т. ч.				
2.1	власні надходження			0	0
2.2	надходження позик			0	0

2.3	повернення кредитів	0	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0	0
3.	Залишок на кінець року				
	в т. ч.	x		0	0
3.1	власних надходжень	x		0	0
3.2	інших надходжень	x		0	0

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення			разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
		Виконання заходів, передбачених міською програмою, спрямованих на виплату стипендій										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	затрат											
1.1	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються щомісяця, од.	2	0	2	2	0	2	0	0	0	0	
1.2.	обсяг видатків для заохочень/винагород	241,200	0	241,200	241,200	0	241,200	0	0	0	0	
2.	продукту											
2.1	кількість отримувачів заохочень/винагород (спортсмени, тренери, видагні діячі), од.	28	0	28	28	0	28	0	0	0	0	
3.	ефективності											
3.1	середній розмір заохочення/винагороди (види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, видагні діячі), грн	8,614	0	8,614	8,614	0	8,614	0	0	0	0	
4.	якості											
4.1	динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видагні діячі), порівняно з минулим роком, %	103,70	0	103,70	103,70	0	103,70	0,00	0	0,00	0,00	

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

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

N 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
1	Відатки (надані кредити)	0	0	0	241,200	0	241,200	0	0	0
1	в т. ч.									
1	Виконання заходів, передбачених міською програмою, спрямованих на виплату стипендій	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1		0	0	0	241,200	0	241,200	0	0	0
Відатки звітного року зменшились порівняно з видатками попереднього року на 123,5%, оскільки було виділено більшу суму бюджетних асигнувань										
1.	затрат									
1.1	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються щомісяця, од.	0	0	0	2	0	2	0	0	0
1.2.	обсяг видатків для заохочень/винагород	0	0	0	241,200	0	241,200	0	0	0
2.	продукту									
2.1	кількість отримувачів заохочень/винагород (спортсмени, тренери, видавні діячі), од.	0	0	0	28	0	28	0	0	0
3.	ефективності									
3.1	середній розмір заохочення/винагороди (види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, видавні діячі), грн	0	0	0	8,614	0	8,614	0	0	0
4.	динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видавні діячі), порівняно з минулим роком, %	0	0	0	103,7	0	103,7	0	0	0
4.1										

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 всього	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Находження всього:	х				х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х	0	0	0	х	х

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку	x	0	0	0	x	x
	всього:						
	Всього за інвестиційними проектами						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Головним розпорядником забезпечено належне виконання заходів, передбачених міською програмою, спрямованих на виплату стипендій за бюджетною програмою і досягнуто високої ефективності програми.

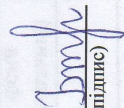
корисності бюджетної програми:

Завдання покладені на бюджетну програму виконані в повному обсязі.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **1100000** Департамент культури, туризму, молоді та спорту виконавчого комітету Вараської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1018340 0540** Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів
(КПКВК ДБ (МБ (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Зменшення негативного впливу процесів урбанізації на навколишнє природне середовище для припинення його руйнування, раціональне використання та збереження природоохоронних ресурсів, недопущення необґрунтованого знищення зелених насаджень, поліпшення екологічної ситуації території та підвищення рівня екологічної безпеки, формування сприятливого навколишнього середовища для покращення якості життя та здоров'я людей.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N 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		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	0	88,000	88,000	0	88,000	88,000	0	0	0
1.1	в тому числі:									
1.1	Придбання зелених насаджень	0	88,000	88,000	0	88,000	88,000	0	0	0

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення
1.	Залишок на початок року		x		0	x
	в т. ч.					
1.1	власних надходжень		x		0	x
1.2	інших надходжень		x		0	x
2.	Надходження		88,000		0	-88,000
	в т. ч.					
2.1	власні надходження		0		0	0

2.2	надходження позик		0	0	0	0	0	0	0
2.3	повернення кредитів		0	0	0	0	0	0	0
2.4	інші надходження		88,000						-88,000
3.	Залишок на кінець року		x						0
	В т. ч.								
3.1	власних надходжень		x						0
3.2	інших надходжень		x						0

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення			(тис. грн)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
		Придбання зелених насаджень										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	затрат											
1.1	витрати на придбання дерев	0	64,260	64,260	0	14,000	14,000	0	-50,260	-50,260		
1.2.	витрати на придбання кущів	0	23,740	23,740	0	74,000	74,000	0	50,260	50,260		
2.	продукту											
2.1	кількість висаджених дерев	0	51	51	0	32	32	0	-19	-19		
2.2	кількість висаджених кущів	0	80	80	0	230	230	0	150	150		
3.	ефективності											
3.1	середні витрати на придбання одного дерева	0	1,260	1,260	0	0,438	0,438	0	-0,823	-0,823		
3.2	середні витрати на придбання одного куща	0	0,297	0,297	0	0,322	0,322	0	0,025	0,025		
4.	якості											
4.1	питома вага висаджених дерев у загальній кількості, що підлягає висаджуванню	0	100	100,00	0	100	100,00	0	0	0		
4.2	питома вага висаджених кущів у загальній кількості, що підлягає висаджуванню	0	100	100,00	0	100	100,00	0	0	0		

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

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

N 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	0	0	0	0	88,000	88,000	0	0	0
В т. ч.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Придбання зелених насаджень	0	0	0	0	88,000	88,000	0	0	0
1.	затрат									
1.1	витрати на придбання дерев	0	0	0	0	14,000	14,000	0	0	0
1.2.	витрати на придбання кущів	0	0	0	0	74,000	74,000	0	0	0
2.	продукту									
2.1	кількість висаджених дерев	0	0	0	0	32	32	0	0	0
2.2	кількість висаджених кущів	0	0	0	0	230	230	0	0	0
3.	ефективності									
3.1	середні витрати на придбання одного дерева	0	0	0	0	0,438	0,438	0	0	0
3.2	середні витрати на придбання одного куща	0	0	0	0	0,322	0,322	0	0	0
4.	якості									
4.1	питома вага висаджених дерев у загальній кількості, що підлягає висаджуванню	0	0	0	0	100,0	100,0	0	0	0
4.2	питома вага висаджених кущів у загальній кількості, що підлягає висаджуванню	0	0	0	0	100,0	100,0	0	0	0

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 всього	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x	88,000	88,000	0	x	x

	Бюджет розвитку за джерелами	x	88,000	88,000	0	x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	88,000	88,000	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	88,000	88,000	0	x	x
	Всього за інвестиційними проектами						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	88,000	88,000	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Реалізація бюджетної програми здійснювалася відповідно до чинного законодавства України. Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено виконання напрямів використання бюджетних коштів за бюджетною програмою та досягнуто високої ефективності програми.

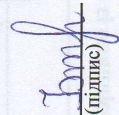
корисності бюджетної програми:

Завдання покладені на бюджетну програму виконані в повному обсязі.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує реалізації в наступних роках, має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер


(підпис)

Валентина ФЕДОРЧУК