

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1.	1000000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	1010000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	1010160 (КТПКВК МБ)	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Керівництво і управління у сфері культури та охорони культурної спадщини.

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)	3,483.600	49.000	3,532.600	3,482.430	49.000	3,531.430	-1.170		-1.170
	в т. ч.									
1.1.	<i>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</i>	3,483.600	49.000	3,532.600	3,482.430	49.000	3,531.430	-1.170		-1.170
1.1.1.	Здійснення наданих законодавством повноважень	3,483.600		3,483.600	3,482.430		3,482.430	-1.170		-1.170
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми утворилися по КЕКВ внаслідок: 2111 -0,061тис.грн.; 2120 -0,015тис.грн.; 2210-0,685 тис.грн. канц.товари ціна на товар на момент придбання була нижчою ніж було заплановано; 2240 -0,400тис.грн.у зв'язку з а саме: виготовлення -0,200тис.грн. та трансляція -0,200тис.грн. у зв'язку з меншою кількістю ніж планувалось інформаційних послуг висвітлених діяльності управління інформаційних сюжетів на замовлення про діяльність управління на телеканалі "МАРТ"										
1.1.2.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		49.000	49.000		49.000	49.000			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	49.000	49.000	
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування									
затрат										
1	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		49,000	49,000		49,000	49,000			
продукту										
1	кількість одиниць придбаного обладнання, од.		2	2		2	2			
ефективності										
1	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		24,500	24,500		24,500	24,500			
2	Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері культури та охорони культурної спадщини									
затрат										
1	кількість штатних одиниць, штатна одиниця	11		11	11		11			
продукту										
1	кількість отриманих листів, звернень,заяв,скарг, од.	1,600		1,600	1,600		1,600			

2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	10		10	10		10			
ефективності										
1	витрати на утримання 1 шт.од, грн.	316,691		316,691	316,691		316,691			
2	кількість виконаних листів,звернень,заяв,скарг на одного працівника, од.	145		145	145		145			
3	кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника, од.	1		1	1		1			

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
	Видатки (надані кредити)	3,239.072	49.800	3,288.872	3,482.430	49.000	3,531.430	7.513	-1.606	7.375
	Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері культури та охорони культурної спадщини	3,239.072		3,239.072	3,482.430		3,482.430	7.513		7.513
1 Показники затрат										
	одиниця	11		11	11		11			
2 Показники продукту										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	1,600		1,600	1,600		1,600			
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	10		10	10		10			
3 Показники ефективності										
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	145		145	145		145			
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника, од.	1		1	1		1			
	витрати на утримання 1 шт. од., грн.	294,461.11		294,461.11	316,691		316,691	7.54934667		7.54934667
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		49.800	49.800		49.000	49.000		-1.606	-1.606
1 Показники затрат										

	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		49,800	49,800		49,000	49,000		-1.6064257	-1.6064257
2 Показники продукту										
	кількість одиниць придбаного обладнання, од.		2	2		2	2			
3 Показники ефективності										
	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		24,900	24,900		24,500	24,500		-1.6064257	-1.6064257
4 Показники якості										
	результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.									

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень невиявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетні програми виконано в повному обсязі. ;

ефективності бюджетної програми

За підсумками 2021 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі.;

корисності бюджетної програм

Створення оптимальних умов для розвитку культурного простору міста;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Впровадження оптимальних умов для розвитку культурного простору міста;

*Начальник управління з питань культури та охорони
культурної спадщини ММР*

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1.	1000000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	1010000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	1011080 (КТПКВК МБ)	0960 (КФКВК) Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми)

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

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)	74,909.307	5,821.329	80,730.636	74,730.348	6,138.328	80,868.676	-178.959	316.999	138.040
	в т. ч.									
1.1.	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	74,909.307	5,821.329	80,730.636	74,730.348	6,138.328	80,868.676	-178.959	316.999	138.040
1.1.1.	Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	74,877.167	5,742.669	80,619.836	74,698.208	5,971.305	80,669.513	-178.959	228.636	49.677
Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми утворилися внаслідок теплих погодних умов включення опалення було в середині листопаду ніж планувалося в планувалося в жовтні та по іншим енергоносіям в зв'язку з дистанційним навчанням. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням які використовуються при необхідності.										
1.1.2.	Здійснення заходів/реалізація проектів з енергозбереження.	32.140		32.140	32.140		32.140			
1.1.3.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		78.660	78.660		167.023	167.023		88.363	88.363
Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по власним надходженням які використовуються при необхідності.										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	733.363	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	733.363	X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	6905.387	6138.328	767.059
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	6905.387	6138.328	767.059
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року		8056.877	8056.877
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень		8056.877	8056.877
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1 <i>Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</i>										
затрат										
1	Кількість установ всього, од.	10		10	10		10			
2	музичних шкіл, од.	6		6	6		6			
3	художніх шкіл, од.	1		1	1		1			
4	шкіл мистецтва, од.	3		3	3		3			
5	середнє число окладів (ставок) - усього, од.	479.1	30	509.1	479.1	30	509.1			
6	середнє число окладів (ставок) керівних працівників, од.	31		31	31		31			
7	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	361.35	30	391.35	361.35	30	391.35			
8	середнє число окладів (ставок) спеціалістів, од.	18.5		18.5	18.5		18.5			
9	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу, од.	68.25		68.25	68.25		68.25			
10	Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	49		49	49		49			
11	Кількість класів, од.	275		275	275		275			
12	Обсяг видатків на отримання освіти у мистецьких школах - всього, грн.	74,877,167	5,742,669	80,619,836	74,698,208.16	5,971,304.62	80,669,512.78	-178,958.84	228,635.62	49,676.78
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми утворилися внаслідок теплих погодних умов включення опалення було в середині листопаду ніж планувалося в планувалося в жовтні та по інших енергоносіям в зв'язку з дистанційним навчанням. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням які використовуються при необхідності.

13	У тому числі плата за навчання у мистецьких школах, грн.	5,742,669	5,742,669	5,971,304.62	5,971,304.62	228,635.62	228,635.62
----	--	-----------	-----------	--------------	--------------	------------	------------

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по власним надходженням які використовуються при необхідності

ПРОДУКТУ

1	середня кількість учнів, які отримують освіту умистецьких школах, - всього, осіб	2,477	2,477	2,477	2,477			
2	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	481	481	481	481			

ефективності

1	кількість учнів на одного працівника (ставку), осіб	5		5	5		5			
2	кількість діто-днів, од.	529,200		529,200	529,200		529,200			
3	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецьких школах, грн.	30,229	2,318	32,547	30,156.73	2,410.7	32,567.43	-72.27	92.7	20.43
4	у тому числі за рахунок плати за навчання у мистецьких школах, грн.		2,318	2,318		2,410.7	2,410.7		92.7	92.7

якості

1	кількість днів відвідування учнями шкіл, днів	216	216	216	216	216			
2	відсоток обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах, відс.	7	7	7.5	7.5	0.5	0.5		

2	Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження
---	---

затрат

1	обсяги видатків на здійснення заходів з енергозбереження, грн.	32,140	32,140	32,140	32,140				
---	--	--------	--------	--------	--------	--	--	--	--

ПРОДУКТУ	
----------	--

1	кількість заходів з енергозбереження, од.	8	8	8	8			
---	---	---	---	---	---	--	--	--

ефективності

1	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.	4,018	4,018	4,018	4,018		4,018			
---	--	-------	-------	-------	-------	--	-------	--	--	--

якості

1	обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.	321	321	321	321				
---	---	-----	-----	-----	-----	--	--	--	--

3	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування
---	--

затрат

1	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.	78,660	78,660	167,023	167,023	88,363	88,363
---	--	--------	--------	---------	---------	--------	--------

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по власним надходженням в зв'язку з необхідністю придбання нової комп'ютерної техніки

продукту

1	кількість обладнання, що планується придбати, од.	6	6	12	12	6	6
---	---	---	---	----	----	---	---

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками

В зв'язку з необхідністю комп'ютерної техніки придбано за власні надходження										
ефективності										
1	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		13,110	13,110		13,918.58	13,918.58		808.58	808.58
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
середні видатки на придбання одного обладнання збільшились за рахунок ціни										
якості										
1	економія коштів на рік, що виникла за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.		787	787		1,670.23	1,670.23		883.23	883.23

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
	Видатки (надані кредити)	56,424.926	7,404.554	63,829.481	74,730.348	6,138.328	80,868.676	32.442	-17.101	26.695
	<i>Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</i>	<i>56,424.926</i>	<i>5,917.396</i>	<i>62,342.323</i>	<i>74,698.208</i>	<i>5,971.305</i>	<i>80,669.513</i>	<i>32.385</i>	<i>0.911</i>	<i>29.398</i>
1 Показники затрат										
	Кількість установ всього, од.	10		10	10		10			
	музичних шкіл, од.	6		6	6		6			
	художніх шкіл, од.	1		1	1		1			
	шкіл мистецтва, од.	3		3	3		3			
	середнє число окладів (ставок) - усього, од.	478.11	30	508.11	479.1	30	509.1	0.21		0.19
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників, од.	31		31	31		31			
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	361.36	30	391.36	361.35	30	391.35			
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів, од.	18		18	18.5		18.5	2.78		2.78
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу, од.	67.75		67.75	68.25		68.25	0.74		0.74
	Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	49		49	49		49			
	Кількість класів, од.	275		275	275		275			
	Обсяг видатків на отримання освіти у мистецьких школах - всього, грн.	56,424,926.44	7,404,554.19	63,829,480.63	74,698,208.16	5,971,304.62	80,669,512.78	32.385	-19.356	26.383
	У тому числі плата за навчання у мистецьких школах, грн.		5,917,396.19	5,917,396.19		5,971,304.62	5,971,304.62		0.911	0.911
2 Показники продукту										

	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах, - всього, осіб	2,450		2,450	2,477		2,477	1.102		1.102
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	481		481	481		481			
3 Показники ефективності										
	кількість учнів на одного працівника (ставку), осіб	6		6	5		5	-16.67		-16.67
	кількість діто-днів, од.	529,200		529,200	529,200		529,200			
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецьких школах, грн.	23,031	3,032	26,063	30,156.73	2,410.7	32,567.43	30.940	-20.491	24.957
	у тому числі за рахунок плати за навчання у мистецьких школах, грн.		2,247	2,247		2,410.7	2,410.7		7.285	7.285
4 Показники якості										
	кількість днів відвідування учнями шкіл, днів	216		216	216		216			
	відсоток обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах, відс.		12.5	12.5		7.5	7.5		-40	-40
	Здійснення заходів/реалізація проектів з енергозбереження.		50.430	50.430	32.140		32.140			-36.268
1 Показники затрат										
	обсяг видатків, грн.		50,430	50,430	32140		32140			-36.268
2 Показники продукту										
	Кількість заходів, які планується виконати, од.		5	5	8		8			60
3 Показники ефективності										
	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.		10,086	10,086	4018		4018			-60
4 Показники якості										
	Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.		504	504	321		321			-36.268
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		1,436.728	1,436.728		167.023	167.023		-88.375	-88.375
1 Показники затрат										
	Обсяг видатків, грн.		1,436,728	1,436,728		167023	167023		-88.375	-88.375
2 Показники продукту										
	Кількість одиниць придбаного обладнання, од.		4	4		12	12		8	8
3 Показники ефективності										
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання, грн.		359,182	359,182		13918.58	13918.58		-345263	-345263

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень невиявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетні програми виконано в повному обсязі;

ефективності бюджетної програми

за підсумками 2021 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі;

корисності бюджетної програм

спрямування на духовне та естетичне виховання дітей та молоді;

довгострокових наслідків бюджетної програми

надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу;

Начальник управління з питань культури та охорони
культурної спадщини ММР

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1.	1000000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	1010000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	1014030 (КТПКВК МБ)	0824 (КФКВК) Забезпечення діяльності бібліотек (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":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)	46,522.921	1,007.063	47,529.984	46,337.380	1,535.921	47,873.300	-185.541	528.858	343.316
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності бібліотек	46,522.921	1,007.063	47,529.984	46,337.380	1,535.921	47,873.300	-185.541	528.858	343.316
1.1.1.	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, контроль за виконанням.	46,488.011	320.063	46,808.074	46,302.470	848.921	47,151.390	-185.541	528.858	343.316

Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ 2240 11,305 тис.грн. підрядчик не встиг виконати роботи по поточному ремонту та за рахунок енергоносіїв 2270- 174,236 тис.грн що зумовлено було погодними умовами та включення опалення пізніше ніж планувалось та карантинном. Відхилення по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень які використовуються за потребою установ.

1.1.2.	Здійснення заходів/реалізація проектів з енергозбереження.	34.910		34.910	34.910		34.910			
1.1.3.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		687.000	687.000		687.000	687.000			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	67.692	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	67.692	X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	1593.634	1535.921	-57.714
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	706.634	648.921	-57.714
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	887.000	887.000	
3	Залишок на кінець року		57.714	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень		57.714	
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.									
затрат										
1	Кількість бібліотек, од.	2		2	2		2			
2	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:, штатна одиниця	295.25		295.25	295.25		295.25			

3	керівних працівників, штатна одиниця	59.00		59.00	59.00		59.00			
4	спеціалістів, штатна одиниця	172.25		172.25	172.25		172.25			
5	Обсяг видатків на забезпечення діяльності бібліотек, грн.	46,488,011	320,063	46,808,074	46,302,470	848,921	47,151,390	-185,541	528,858	343,316
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ 2240 11,305 тис.грн. підрядчик не встиг виконати роботи по поточному ремонту та за рахунок енергоносіїв 2270- 174,236 тис.грн що зумовлено було погодними умовами та включення опалення пізніше ніж планувалось та карантинном. Відхилення по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень які використовуються за потребою установ.										
6	робітників, штатна одиниця	64.00		64.00	64.00		64.00			
продукту										
1	число читачів, тис.осіб		124,000	124,000		126,686	126,686		2,686	2,686
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення внаслідок карантинних обмежень збільшилось кількість читачів за рахунок звернень на вебсайт бібліотек										
2	бібліотечний фонд, тис. примірників		867,498	867,498		829,482	829,482		-38,016	-38,016
3	бібліотечний фонд, грн.		15,556,874	15,556,874		15,734,676	15,734,676		177,802	177,802
4	примірників					43,287	43,287		43,287	43,287
5	списання бібліотечного фонду, грн.					400,112.51	400,112.51		400,112.51	400,112.51
6	поповнення бібліотечного фонду, тис. примірників		750	750		5,274	5,274		4,524	4,524
7	поповнення бібліотечного фонду, грн.		200,000	200,000		577,915	577,915		377,915	377,915
8	кількість книговидач, од.		2,356,858	2,356,858		2,351,548	2,351,548		-5,310	-5,310
ефективності										
1	кількість книговидач на одного працівника (ставку), од.		7,982.58	7,982.58		7,964.6	7,964.6		-17.98	-17.98
2	середні витрати на придбання одного примірника книжок, грн.		266.67	266.67		109.58	109.58		-157.09	-157.09
3	середні затрати на обслуговування одного читача, грн.	374.9	2.6	377.5	365.49	6.7	372.19	-9.41	4.1	-5.31
якості										
1	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.		-80.198	-80.198		109.87	109.87		190.07	190.07
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду збільшилась за рахунок поповнення благодійних внесків книгами										
2	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.		5.59	5.59		8.49	8.49		2.9	2.9
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду збільшилась за рахунок поповнення бібліотечного фонду										
2 Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження										
затрат										
1	обсяги видатків на здійснення заходів з енергозбереження, грн.	34,910		34,910	34,910		34,910			
продукту										
1	кількість заходів з енергозбереження, од.	2		2	2		2			

ефективності										
1	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.	17,455		17,455	17,455		17,455			
якості										
1	обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.	349		349	349		349			
3 Придбання обладнання та предметів довгострокового користування										
затрат										
1	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		687,000	687,000		687,000	687,000			
продукту										
1	кількість обладнання, що планується придбати, од.		30	30		30	30			
ефективності										
1	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		22,900	22,900		22,900	22,900			
якості										
1	економія коштів на рік, що виникла за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.		6,870	6,870		6,870	6,870			

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	35,341.074	1,000.774	36,341.848	46,337.380	1,535.921	47,873.300	31.115	53.473	31.731
	<i>Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.</i>	35,282.074	767.274	36,049.348	46,302.470	848.921	47,151.390	31.235	10.641	30.797

1 Показники затрат

	Кількість бібліотек, од.	2		2	2		2			
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць у тому числі:, од.	295.25		295.25	295.25		295.25			
	керівних працівників, од.	59.00		59.00	59.00		59.00			
	спеціалістів, од.	172.25		172.25	172.25		172.25			
	робітників , од.	64.00		64.00	64.00		64.00			
	Видатки на поповнення бібліотечного фонду, грн.	35,282,074	767,274	36,049,348				-100	-100	-100
	Обсяг видатків на забезпечення діяльності бібліотек, грн.				46,302,470	848,921	47,151,390			
2 Показники продукту										
	число читачів, осіб		116,869	116,869		126,686	126,686		8.40	8.40
	бібліотечний фонд, од.		867,498	867,498		829,482	829,482		-4.38	-4.38
	бібліотечний фонд, грн.		15,556,874	15,556,874		15,734,676	15,734,676		1.14	1.14
	поповнення бібліотечного фонду, од.		3,750	3,750		5,274	5,274		40.64	40.64
	поповнення бібліотечного фонду, грн.		275,365	275,365		577,915	577,915		109.87	109.87
	списання бібліотечного фонду, од.		44,050	44,050		43,287	43,287		-1.73	-1.73
	списання бібліотечного фонду, грн.		147,000	147,000		400,112.51	400,112.51		172.19	172.19
	кількість книговидач, од.		2,167,524	2,167,524		2,351,548	2,351,548		8.49	8.49
3 Показники ефективності										
	кількість книговидач на одного працівника (ставку), од.		7,341.32	7,341.32		7,964.6	7,964.6		8.49	8.49
	середні затрати на обслуговування одного читача, грн.	302	7	309	365.49	6.7	372.19	21.02	-4.29	20.45
	середні витрати на придбання одного примірника книжок, грн.		269	269		109.58	109.58		-59.26	-59.26
4 Показники якості										
	фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.		-30.964	-30.964		109.87	109.87		-454.83	-454.83
	в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.		-5.07	-5.07		8.49	8.49		-267.46	-267.46
	заходів/реалізаціяпроектів з енергозбереження.	59.000		59.000	34.910		34.910	-40.83		-40.83
1 Показники затрат										
	обсяг видатків, грн.	59,000		59,000	34,910		34,910	-40.83		-40.83
2 Показники продукту										
	Кількість заходів, які планується виконати, од.	1		1	2		2	100.00		100.00
3 Показники ефективності										

	середні витрати на проведення одного заходу з енергосбереження, грн.	59,000		59,000	17,455		17,455	-70.42		-70.42
4 Показники якості										
	Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.	5,900		5,900	349		349	-94.08		-94.08
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		233.500	233.500		687.000	687.000		194.22	194.22
1 Показники затрат										
	Обсяг видатків, грн.		233,500	233,500		687,000	687,000		194.22	194.22
2 Показники продукту										
	Кількість одиниць придбаного обладнання, од.		10	10		30	30		200.00	200
3 Показники ефективності										
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання, грн.		23,350	23,350		22900	22900		-1.93	-1.93
4 Показники якості										
	Економія коштів на рік, що виникла за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.		2,335	2,335		6870	6870		194.22	194.22

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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

2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	х				х	х

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетні програми виконано в повному обсязі ;

ефективності бюджетної програми

Бюджетні програми виконано в повному обсязі ;

корисності бюджетної програм

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.;

Начальник управління з питань культури та охорони
культурної спадщини ММР

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1.	1000000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування головного розпорядника)								
2.	1010000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування відповідального виконавця)								
3.	1014060 КТПКВК МБ)	0828 (КФКВК)	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (найменування бюджетної програми)							

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)	34,377.351	1,571.849	35,949.200	33,557.756	1,966.024	35,523.780	-819.595	394.175	-425.420
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	34,377.351	1,571.849	35,949.200	33,557.756	1,966.024	35,523.780	-819.595	394.175	-425.420
1.1.1.	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	34,332.749	1,138.164	35,470.913	33,513.154	1,479.974	34,993.128	-819.595	341.810	-477.785
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ 2111-0,157тис.грн 2120 -1,071 тис.грн. в наслідок лікарняних листів; 2210 -2,400тис.грн. фактично заключені договори згідно процедури відкритих торгів по Громадському бюджету менші ніж заплановано ; 2240 -493,180тис.грн. ММПКіМ: кошти виділені на поточний ремонт пандусу на останній сесії міськради 14.12.2021 року, були оголошені торги, які не відбулися; 2270 -322,787тис.грн. економія виникла внаслідок теплих погодних умов включення опалення та газопостачання було в середині листопаду ніж планувалося в жовтні та у зв'язку з обмеженнями на початку року введенням карантину, відшкодування від договору оренди. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, які використовуються при необхідності.										
1.1.2.	Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження	44.602		44.602	44.602		44.602			

1.1.3.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		433.685	433.685		486.050	486.050		52.365	52.365
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, використовуються при необхідності.										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	453.207	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	453.207	X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	2347.51	1966.024	-381.486
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	2066.417	1690.552	-375.865
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	281.093	275.472	-5.621
3	Залишок на кінець року		389.501	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень		389.501	
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій									
затрат										
1	кількість установ - всього, од.	9		9	9		9			
2	палаців культури, од.	4		4	4		4			
3	будинків культури, од.	5		5	5		5			
4	кількість клубних формувань, од.	183		183	188		188	5		5
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
В зв'язку з більшенням кількості формувань										
5	середнє число окладів (ставок) - усього, од.	225.5		225.5	225.5		225.5			
6	середнє число окладів (ставок) керівних, од.	40		40	40		40			
7	од.	120.5		120.5	120.5		120.5			
8	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу, од.	65		65	65		65			

9	Видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, грн.	34,332,749	1,138,164	35,470,913	33,513,154	1,479,974	34,993,128	-819,595	341,810	-477,785
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ 2111-0,157тис.грн 2120 -1,071 тис.грн. в наслідок лікарняних листів; 2210 -2,400тис.грн. фактично заключені договори згідно процедури відкритих торгів по Громадському бюджету менші ніж заплановано ; 2240 -493,180тис.грн. ММПКІМ: кошти виділені на поточний ремонт пандусу на останній сесії міськради 14.12.2021 року, були оголошені торги,які не відбулися; 2270 -322,787тис.грн. економія виникла внаслідок теплих погодніх умов включення опалення та газопостачання було в середині листопаду ніж планувалося в жовтні та у звязку з обмеженнями на початку року введенням карантину, відшкодування від договору оренди. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням затверджених залишків в кінці року.										
10	кількість відвідувачів - усього, осіб	320,199		320,199	285,085		285,085	-35,114		-35,114
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Зменшення кількості відвідувачів в звзку карантинними обмеженнями										
11	безкоштовно, осіб	320,199		320,199	285,085		285,085	-35,114		-35,114
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення показників в звязку з карантинними обмеженнями										
12	кількість заходів, які забезпечують організацію дозвілля населення, осіб	1,640		1,640	1,403		1,403	-237		-237
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення показників зумовлено введенням карантину.										
13	плановий обсяг доходів, тис.грн.		1,138,164	1,138,164		1,479,974.4	1,479,974.4		341,810.4	341,810.4
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням затверджених залишків в кінці року										
ефективності										
1	середні витрати на одного відвідувача, грн.	107	4	111	117.55	5.19	122.74	10.55	1.19	11.74
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення показників за рахунок зменшення відвідувачів з карантинними заходами										
2	середні витрати на проведення одного заходу, грн.	20,935	694	21,629	23,886.78	1,054.86	24,941.64	2,951.78	360.86	3,312.64
якості										
1	Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	0.19		0.19	-10.8		-10.8	-10.99		-10.99
Відхилення показників за рахунок зменшення відвідувачів з карантинними заходами										
2 Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження										
затрат										
1	обсяги видатків на здійснення заходів з енергозбереження, грн.	44,602		44,602	44,602		44,602			
продукту										
1	кількість заходів з енергозбереження, од.	10		10	10		10			
ефективності										
1	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.	4,460		4,460	4,460		4,460			
якості										
1	обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.	446		446	446		446			
3 Придбання обладнання та предметів довгострокового користування										

затрат										
1	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		433,685	433,685		486,050	486,050		52,365	52,365
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням затверджених залишків в кінці року.										
продукту										
1	кількість одиниць придбаного обладнання, од.		26	26		24	24		-2	-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Кількість придбаних одиниць обладнання менша ніж планувалась за рахунок вищої ціни ефективності										
1	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		16,680	16,680		20,252	20,252		3,572	3,572
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Середні видатки на одиницю придбаного обладнання більші ніж заплановано за рахунок збільшення ціни якості										
1	економія коштів на рік, що виникла за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.		4,337	4,337		4,861	4,861		524	524

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	24,251.578	2,257.503	26,509.081	33,557.756	1,966.024	35,523.780	38.373	-12.912	34.006
	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	24,250.690	1,608.593	25,859.283	33,513.154	1,479.974	34,993.128	38.195	-7.996	35.321
1 Показники затрат										
	кількість установ - всього, од.	9		9	9		9			
	палаців культури, од.	4		4	4		4			
	будинків культури, од.	5		5	5		5			
	кількість клубних формувань, од.	162		162	188		188	16.05		16.05
	од.	201		201	225.5		225.5	12.19		12.19
	од.	37		37	40		40	8.11		8.11
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів, од.	102		102	120.5		120.5	18.14		18.14
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу, од.	62		62	65		65	4.84		4.84

	Видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, грн.	24,250,690	16,085,953	40,336,643	33,513,154	1,479,974	34,993,128	38.00	-91.00	-13.00
	кількість відвідувачів - усього, осіб	319,599		319,599	285,085		285,085	-10.80		-10.80
	безкоштовно, осіб	319,599		319,599	285,085		285,085	-10.80		-10.80
	кількість заходів, які забезпечують організацію дозвілля населення, осіб	1,602		1,602	1,403		1,403	-12.42		-12.42
	плановий обсяг доходів, грн.		1,608,592.54	1,608,592.54		1,479,974.4	1,479,974.4		-8.00	-8.00
3 Показники ефективності										
	грн.	75.88	5.03	80.91	117.55	5.19	122.74	54.92	3.18	51.70
	середні витрати на проведення одного заходу, грн.	15,137.76		15,137.76	23,886.78	1,054.86	24,941.64	57.80		64.76
4 Показники якості										
	плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.									
	Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження	0.888		0.888	44.602		44.602	4,922.748		4,922.748
1 Показники затрат										
	обсяги видатків на здійснення заходів з енергозбереження, грн.	888		888	44,602		44,602	4,923		4,923
2 Показники продукту										
	кількість заходів з енергозбереження, од.	1		1	10		10	900		900
3 Показники ефективності										
	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.	888		888	4,460		4,460	402		402
4 Показники якості										
	обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.	89		89	446		446	402		402
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		648.910	648.910		486.050	486.050		-25.097	-25.097
1 Показники затрат										
	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		648,910	648,910		486,050	486,050		-25	-25
2 Показники продукту										
	кількість одиниць придбаного обладнання, од.		37	37		24	24		-35	-35
3 Показники ефективності										

	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		17,538	17,538		20,252	20,252		15	15
4 Показники якості										
	результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.		6,489	6,489		4,861	4,861		-25	-25

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами надходження із загального фонду	X				X	X
	бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій фінансових порушень не виявлено;

ефективності бюджетної програми

за підсумками 2021 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано;

корисності бюджетної програм

Забезпечення вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення.

Начальник управління з питань культури та охорони
культурної спадщини ММР

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1.	1000000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування головного розпорядника)	
2.	1010000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування відповідального виконавця)	
3.	1014081 (КТПКВК МБ)	0829 (КФКВК)	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, забезпечення діяльності зоопарків.

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)	56,757.313	260.000	57,017.313	56,549.952	1,067.369	57,617.321	-207.361	807.369	600.008
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	56,757.313	260.000	57,017.313	56,549.952	1,067.369	57,617.321	-207.361	807.369	600.008
1.1.1.	Забезпечення естетичного виховання дітей та юнацтва, створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня, естетичного виховання, доступності освіти у сфері культури для підростаючого покоління (Театр - студія)	960.867		960.867	963.927		963.927	3.060		3.060

Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми в зв'язку з технічною помилкою, яка виникла в наслідок невнесення Довідки про зміни до кошторису департаменту фінансів ММР №880 від 22.12.21р на суму 3,300тис.грн. до паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2021рік.

1.1.2.	Здійснення методичного керівництва та контролю за дотриманням вимог законодавства з питань ведення бухгалтерського обліку, забезпечення дотримання бюджетного законодавства, ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності та складання на підставі даних бухгалтерського обліку фінансової та бюджетної звітності, державної статистичної, зведеної та іншої звітності в порядку, встановленому законодавством.(Централізована бухгалтерія)	2,847.242		2,847.242	2,844.581	115.968	2,960.549	-2.661	115.968	113.307
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ: 2274 - 2,661тис.грн - економія виникла внаслідок теплих погодніх умов включення опалення було в середині листопаду ніж планувалося в жовтні. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, які використовуються при необхідності.										
1.1.3.	Збереження та повноцінне функціонування культурно-ігрового комплексу «Дитяче містечко «Казка»	4,700.590	260.000	4,960.590	4,573.397	951.401	5,524.798	-127.193	691.401	564.208
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ: 2240 -7,177 тис.грн. за рахунок відшкодування від орендарів; 2270 - 66,629тис.грн внаслідок зменшення кількості запланованих заходів,що сталося у зв'язку з карантинними обмеженнями та проведенням заходів з енергозбереження; 2282 -50,000тис.грн. у зв'язку з карантинними обмеженнями заходи не проводились. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, які використовуються при необхідності.										
1.1.4.	Надання методичної та організаційної допомоги колективам художньої самодіяльності, закладам, установам, підприємствам культури, удосконалення форм та методів організації відпочинку і культурного обслуговування населення (ММЦ)	3,914.711		3,914.711	3,909.602		3,909.602	-5.109		-5.109
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ: 2273-2,729тис.грн. та 2274 - 2,353тис.грн - економія виникла внаслідок теплих погодніх умов включення опалення було в середині листопаду ніж планувалося в жовтні.										
1.1.5.	Підтримка та розвиток зоопарків	44,331.607		44,331.607	44,256.148		44,256.148	-75.459		-75.459
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми 75,459 тис.грн - енергоносії, теплі погодні умови.										
1.1.6.	Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження	2.296		2.296	2.296		2.296			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X	858.187	X
2	Надходження			

	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	2018.251	1067.369	-950.882
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року		950.882	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень		950.882	
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

[illegible]

затрат										
1	кількість штатних одиниць Централізована бухгалтерія, од.	12		12	12		12			
2	Обсяг витрат на забезпечення діяльності закладу Централізована бухгалтерія, грн.	2,847,242		2,847,242	2,844,580.89	115,967.9	2,960,548.79	-2,661.11	115,967.9	113,306.79
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ: 2274 - 2,661тис.грн - економія виникла внаслідок теплих погодніх умов включення опалення було в середині листопаду ніж планувалося в жовтні. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, які використовуються при необхідності.										
продукту										
1	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії, од.	422		422	422		422			
2	кількість рахунків, відкритих Централізованою бухгалтерією, од.	113		113	113		113			
ефективності										
1	кількість складених звітів на одного працівника Централізованої бухгалтерії , од.	35		35	35		35			
2	кількість рахунків на одного працівника бухгалтерії, од.	9		9	9		9			
якості										
1	динаміка кількості відкритих рахунків у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду Централізована бухгалтерія, відс.	2		2	2		2			
3 Збереження та повноцінне функціонування культурно-ігрового комплексу «Дитяче містечко «Казка»										
затрат										
1	Середнє число окладів (ставок) ДМ Казка, од.	21.75		21.75	21.75		21.75			
2	Витрати на забезпечення інших культурно-освітніх заходів ДМ Казка , грн.	4,700,590	260,000	4,960,590	4,573,397.39	951,400.77	5,524,798.16	-127,192.61	691,400.77	564,208.16
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення витрат на забезпечення інших культурно-освітніх заходів за рахунок відшкодування від орендарів; внаслідок зменшення кількості запланованих заходів,що сталося у зв'язку з карантинними обмеженнями та проведенням заходів з енергозбереження. Відхилення по спеціальному фонду по власним надходженням, які використовуються при необхідності.										
продукту										
1	Кількість заходів ДМ Казка, од.	999		999	469		469	-530		-530
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення кількості аходів в зв'язку з карантинними обмеженнями										
ефективності										
1	Середні витрати на проведення одного заходу ДМ Казка , грн.	4,705		4,705	9,751.38		9,751.38	5,046.38		5,046.38
якості										
1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду ДМ Казка, відс.	-3		-3	-54		-54	-51		-51
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення показників зв'язку з карантинними заходами										
4	Надання методичної та організаційної допомоги колективам художньої самодіяльності, закладам, установам, підприємствам культури, удосконалення форм та методів організації відпочинку і культурного обслуговування населення (ММЦ)									

затрат									
1	Середнє число окладів (ставок) міського методичного центру , штатна одиниця	18.75		18.75	18.75		18.75		
2	Обсяг витрат на забезпечення діяльності міського методичного центру , грн.	3,914,711		3,914,711	3,909,602.15		3,909,602.15	-5,109	-5,109
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ: 2273-2,729тис.грн. та 2274 - 2,353тис.грн - економія виникла внаслідок теплих погодніх умов включення опалення було в середині листопаду ніж планувалося в жовтні.									
продукту									
1	Кількість концертів Міського методичного центру, од.	49		49	49		49		
ефективності									
1	Кількість закладів культури на 1 працівника ММЦ, од.	1		1	1		1		
якості									
1	динаміка кількості концертів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду Міський методичний центр, відс.	2		2	2		2		
5 Підтримка та розвиток зоопарків									
затрат									
1	Середнє число окладів КУ Зоопарк, штатна одиниця	234		234	234		234		
продукту									
1	обсяг фінансової підтримки зоопаркам за рахунок коштів місцевих бюджетів, грн.	44,331,607		44,331,607	44,256,148		44,256,148	-75,459	-75,459
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми 75,459 тис.грн - енергоносії, теплі погодні умови.									
2	плановий обсяг доходів-усього, грн.		18,830,501	18,830,501		23,756,750	23,756,750	4,926,249	4,926,249
3	із загального обсягу доходів - доходи від реалізації квитків, грн.		17,369,835	17,369,835		22,268,910	22,268,910	4,899,075	4,899,075
4	кількість відвідувачів КУ Зоопарк, осіб		286,195	286,195		323,640	323,640	37,445	37,445
5	- за реалізованими квитками, осіб		220,150	220,150		248,954	248,954	28,804	28,804
6	- безкоштовно, осіб		66,045	66,045		74,686	74,686	8,641	8,641
ефективності									
1	середня ціна одного квитка КУ Зоопарк, грн.		79	79		89	89	10	10
якості									
1	динаміка збільшення чисельності відвідувачів КУ Зоопарк у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, відс.					10.66	10.66	10.66	10.66
динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду в зв'язку з меншими карантинними обмеженнями, які дозволили більше відвідувань в Зоопарку									
6 Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження									
затрат									
1	обсяги видатків на здійснення заходів з енергозбереження, грн.	2,296		2,296	2,296		2,296		
продукту									

1	кількість заходів з енергозбереження, од.	2		2	2		2		
ефективності									
1	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.	1,148		1,148	1,148		1,148		
якості									
1	темп зростання кількості заходів з енергозбереження порівняно з попереднім роком, відс.	-33		-33	-33		-33		

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	47,490.898	417.021	47,907.918	56,549.952		56,549.952	19.075	-100.000	18.039
	<i>Забезпечення естетичного виховання дітей та юнацтва, створення умов для творчого розвитку особистості, підвищення культурного рівня, естетичного виховання, доступності освіти у сфері культури для підростаючого покоління (Театр - студія)</i>	677.716		677.716	963.927		963.927	42.232		42.232
1 Показники затрат										
	кількість учасників Театр-студія, од.	41		41	41		41			
	кількість штатних одиниць Театр-студія, од.	5.5		5.5	5.5		5.5			
	Обсяг витрат на забезпечення діяльності закладу Театр-студія, грн.	677,716.09		677,716.09	963,927.08		963,927.08	42.23		42.23
2 Показники продукту										
	кількість виступів Театр-студія, од.	70		70	62		62	-11.43		-11.43
3 Показники ефективності										
	середні витрати на одного учасника Театру-студії, грн.	16,529.7		16,529.7	23,510.42		23,510.42	42.23		42.23
4 Показники якості										
	динаміка кількості заходів (виступів) у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду Театр-студія, відс.	16.67		16.67						

	Здійснення методичного керівництва та контролю за дотриманням вимог законодавства з питань ведення бухгалтерського обліку, забезпечення дотримання бюджетного законодавства, ведення бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності та складання на підставі даних бухгалтерського обліку фінансової та бюджетної звітності, державної статистичної, зведеної та іншої звітності в порядку, встановленому законодавством. (Централізована бухгалтерія)	2,341.708	29.616	2,371.324	2,844.581	115.968	2,960.549	21.48	291.57	24.85
1 Показники затрат										
	кількість штатних одиниць Централізована бухгалтерія,	12		12	12		12			
	Обсяг витрат на забезпечення діяльності закладу Централізована бухгалтерія, грн.	2,341,708.47	29,616	2,371,324.47	2,844,580.89	115,967.9	2,960,548.79	21.48	291.57	24.85
2 Показники продукту										
	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія,	8		8						
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії, од.	422		422	422		422			
	кількість рахунків, відкритих Централізованою бухгалтерією,	111		111	113		113	2		2
	кількість рахунків, відкритих Централізованою бухгалтерією, од.				113		113			
3 Показники ефективності										
	кількість складених звітів на одного працівника Централізованої бухгалтерії ,	35.17		35.17	35.17		35.17			
	кількість рахунків на одного працівника бухгалтерії,	9.254		9.254	9.42		9.42	2		2
4 Показники якості										
	динаміка кількості відкритих рахунків у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду Централізована бухгалтерія, відс.	-6.72		-6.72	2		2			
	Збереження та повноцінне функціонування культурно-ігрового комплексу «Дитяче містечко «Казка»	4,008.221	357.002	4,365.223	4,573.397	951.401	4,573.397	14.10	166.50	4.77

1 Показники затрат										
	Середнє число окладів (ставок) ДМ Казка,	21.75		21.75	21.75		21.75			
	Витрати на забезпечення інших культурно-освітніх заходів ДМ Казка ,	4,008,221.18	357,001.58	4,365,222.76	4,573,397.39	951,400.77	5,524,798.16	14.10	166.50	26.56
2 Показники продукту										
	Кількість культурно-освітніх заходів,	1,026		1,026	301		301	-71		-71
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на проведення одного заходу ДМ Казка , грн.	3,906.6		3,906.6	9,751.38		9,751.38	149.61		149.6
4 Показники якості										
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду ДМ Казка,	-4.11		-4.11	-54		-54			
	Надання методичної та організаційної допомоги колективам художньої самодіяльності, закладам, установам, підприємствам культури, удосконалення форм та методів організації відпочинку і культурного обслуговування населення (ММЦ)	3,149.802	22.712	3,172.515	3,909.602		3,909.602	24.122	-100.000	23.234
1 Показники затрат										
	Середнє число окладів (ставок) міського методичного центру ,	19.25		19.25				-100		-100
	Середнє число окладів (ставок) міського методичного центру , штатна одиниця	19.25		19.25	18.75		18.75	-2.60		-2.60
	Обсяг витрат на забезпечення діяльності міського методичного центру , грн.	3,149,802.42	22,712.4	3,172,514.82	3,909,602.15		3,909,602.15	24.122	-100.000	23.234
2 Показники продукту										
	Кількість концертів Міського методичного центру,	48		48	49		49	2		2
3 Показники ефективності										
	Кількість закладів культури на 1 працівника ММЦ,	1.35		1.35	1.35		1.35			
4 Показники якості										
	динаміка кількості концертів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду Міський методичний центр, відс.	26.32		26.32	2		2			
	Підтримка та розвиток зоопарків	37,310.991		37,310.991	44,256.148		44,256.148	18.614		18.614
1 Показники затрат										
	Середнє число окладів КУ Зоопарк, штатна одиниця	234		234	234		234			

3 Показники ефективності										
	середня ціна одного квитка КУ Зоопарк, грн.		73.14	73.14		89	89		21.68	21.68
4 Показники якості										
	динаміка збільшення чисельності відвідувачів КУ Зоопарк у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, відс.		-4.88	-4.88		10.66	10.66			
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів у обсязі валового доходу,	67.98		67.98				-100		-100
2 Показники продукту										
	кількість відвідувачів КУ Зоопарк, осіб		292,460	292,460		323,640	323,640		10.66	10.66
	- за реалізованими квитками, осіб		224,970	224,970		248,954	248,954		10.66	10.66
	- безкоштовно, осіб					74,686	74,686			
	плановий обсяг валового доходу – всього,	37,310,990.52	17,575,175	54,886,165.52	44,256,148	23,756,750	68,012,898	19	35	24
	обсяг фінансової підтримки зоопаркам за рахунок коштів місцевих бюджетів, грн.	37,310,990.52		37,310,990.52	44,256,148		44,256,148	19		19
	плановий обсяг доходів-усього, грн.		17,575,175	17,575,175		23,756,750	23,756,750		35	35
	із загального обсягу доходів - доходи від реалізації квитків, грн.		16,454,515	16,454,515		22,268,910	22,268,910		35.34	35.34
	Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження	2.459		2.459	2.296		2.296	-6.63		-6.63
1 Показники затрат										
	обсяги видатків на здійснення заходів з енергозбереження, грн.	2,459		2,459	2,296		2,296	6.63		-6.63
2 Показники продукту										
	кількість заходів з енергозбереження, од.	3		3	2		2	-33.33		-33.33
3 Показники ефективності										
	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.	819.67		819.67	1,148		1,148	40.06		40.06
4 Показники якості										
	темп зростання кількості заходів з енергозбереження порівняно з попереднім роком, відс.				-33		-33			
	Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження,	245.9		245.9	229.6		229.6	-7		-7
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		7.691	7.691					-100.000	-100.000
1 Показники затрат										

	Обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування,		7,690.8	7,690.8					-100	-100
2 Показники продукту										
	Кількість одиниць придбаного обладнання,		1	1					-100	-100
3 Показники ефективності										
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання,		7,690.8	7,690.8					-100	-100
4 Показники якості										
	Економія коштів на рік, що виникла за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання,		76.9	76.9					-100	-100

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська і кредиторська заборгованість на кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною для подальшої її реалізації;

ефективності бюджетної програми

ра підсумками 2021 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано ;

корисності бюджетної програм

забезпечення вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина;

довгострокових наслідків бюджетної програми

подальший розвиток і підтримка культурно-освітніх заходів, забезпечення діяльності зоопарків;

Начальник управління з питань культури та охорони
культурної спадщини ММР

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1.	1000000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування головного розпорядника)	
2.	1010000 (КТПКВК МБ)	Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради (найменування відповідального виконавця)	
3.	1014082 КТПКВК МБ)	0829 (КФКВК)	Інші заходи в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Підтримка та розвиток заходів в галузі культури і мистецтва**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:****5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)	2,503.873	202.500	2,706.373	2,408.801	202.443	2,611.244	-95.072	-0.057	-95.129
	в т. ч.									
1.1.	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	2,503.873	202.500	2,706.373	2,408.801	202.443	2,611.244	-95.072	-0.057	-95.129
1.1.1.	Забезпечення організації та проведення державних, загальноміських, професійних свят, культурно-масових заходів, відзначення пам'ятних та ювілейних дат закладів, установ та підприємств, діячів культури та мистецтв	2,503.873		2,503.873	2,408.801		2,408.801	-95.072		-95.072
Напрямок 1: Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по КЕКВ 2210- 93,001 тис. грн в зв'язку з карантинними обмеженнями заходи походили онлан було менше придбано подарунків, квітів та друкованої продукції; 2240- 2,071 тис. грн на облаштування опору тимчасової лінії електроживлення для святкового новорічного обладнання було укладено договір на меншу суму чим планувалося.										
1.1.2.	Встановлення меморіальних дошок		162.000	162.000		161.943	161.943		-0.057	-0.057

1.1.3.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		40.500	40.500		40.500	40.500			
--------	--	--	--------	--------	--	--------	--------	--	--	--

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	202.500	202.443	0.057
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	202.500	202.443	0.057
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Забезпечення організації та проведення державних, загальноміських, професійних свят, культурно-масових заходів, відзначення пам'ятних та ювілейних дат закладів, установ та підприємств, діячів культури та мистецтв									
	затрат									
1	Обсяг видатків на проведення культурно-освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів, грн.	2,503,873		2,503,873	2,408,801.11		2,408,801.11	-95,071.89		-95,071.89
	продукту									
1	Кількість культурно – мистецьких заходів, од.	77		77	77		77			
	ефективності									
1	Середні витрати на проведення одного заходу, грн.	32,518		32,518	31,283.13		31,283.13	-1,234.87		-1,234.87

2 Встановлення меморіальних дошок									
затрат									
1	обсяг видатків на встановлення меморіальних дошок, грн.		162,000	162,000		161,943	161,943		-57
продукту									
1	од.		6	6		6	6		
ефективності									
1	середній обсяг видатків на одну дошку, грн.		27,000	27,000		26,990.56	26,990.56		-9.44
3 Придбання обладнання та предметів довгострокового користування									
продукту									
1	кількість обладнання, що планується придбати, од.		1	1		1	1		
затрат									
1	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.		40,500	40,500		40,500	40,500		
ефективності									
1	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.		40,500	40,500		40,500	40,500		
якості									
1	економія коштів на рік, що виникла за результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.		405	405		405	405		

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	2,137.059	180.000	2,317.059	2,408.801	202.443	2,611.244	12.716	12.469	12.696
	Забезпечення організації та проведення державних, загальноміських, професійних свят, культурно-масових заходів, відзначення пам'ятних та ювілейних дат закладів, установ та підприємств, діячів культури та мистецтв	2,137.059		2,137.059	2,408.801		2,408.801	12.716		12.716

1 Показники затрат										
	Обсяг видатків на проведення культурно-освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів, грн.	2,137,059.11		2,137,059.11	2,408,801.11		2,408,801.11	12.72		12.72
2 Показники продукту										
	заходів,	70		70	77		77	10		10
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на проведення одного заходу, грн.	30,529.42		30,529.42	31,283.13		31,283.13	2.47		2.47
4 Показники якості										
	плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду,									
	Встановлення меморіальних дошок		180.000	180.000		161.943	161.943		-10.03	-10.03
1 Показники затрат										
	обсяг видатків на встановлення меморіальних дошок, грн.		180,000	180,000		161,943	161,943		-10.03	10.03
2 Показники продукту										
	встановити,		5	5		6	6		20.00	20.00
3 Показники ефективності										
	середній обсяг видатків на одну дошку, грн.		36,000	36,000		26,990.56	26,990.56		-25.03	-25.03
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування					40.500	40.500			
1 Показники затрат										
	обсяги витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, грн.					40,500	40,500			
2 Показники продукту										
	придбати од.					1	1			
3 Показники ефективності										
	середні видатки на одиницю придбаного обладнання, грн.					40,500	40,500			
4 Показники якості										
	результатами впровадження в експлуатацію придбаного обладнання, грн.					405	405			

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною для подальшої її реалізації;

ефективності бюджетної програми

забезпечено виконання завдань програми;

корисності бюджетної програм

забезпечення вільного розвитку культурно-мистецьких процесів, доступності всіх видів послуг і культурної діяльності для кожного громадянина;

довгострокових наслідків бюджетної програми

подальший розвиток та підтримка заходів в галузі культури і мистецтва;

Начальник управління з питань культури та охорони культурної спадщини ММР

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 1000000 Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління з питань культури та охорони культурної спадщини Миколаївської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1017340 0443 Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення належного стану пам'яток історії та культури

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)		4,006.573	4,006.573		3,240.970	3,240.970		-765.603	-765.603
	в т. ч.									
1.1.	Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури		4,006.573	4,006.573		3,240.970	3,240.970		-765.603	-765.603
1.1.1.	Проведення реставраційних робіт на об'єктах к		4,006.573	4,006.573		3,240.970	3,240.970		-765.603	-765.603
Напрямок 1: Відхилення обсягів касових видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми складає 765.603 тис. грн. - підрядник не встиг виконати роботи по оздобленню приміщення школи в 2021 році. (Реставрація пом'ятки історії місцевого значення, в якій навчався Ш. Кобер - дитяча музична школа №8 по вул. 1 Госпітальна, 1 в м. Миколаєві (першочергові протиаварійні роботи)).										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X

	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	4006.573	3240.97	-765.603
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	4006.573	3240.97	-765.603
Відхилення фактичних результатів показників досягнутих за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від затверджених у паспорті бюджетної програми виникло у зв'язку з тим, що підрядник через незавершення певних етапів реставрації. Це унеможлиблює підписання акту виконаних робіт.				
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Проведення реставраційних робіт на об'єктах культурної спадщини									
затрат										
1	кількість об'єктів культурної спадщини, які потребують реставрації, од.		1	1		1	1			
продукту										
1	кількість об'єктів, на яких планується здійснити реконструкцію та реставрацію, од.		1	1		1	1			
ефективності										
1	середні видатки на один об'єкт культурної спадщини, який планується реставрувати, грн.		4,006,573	4,006,573		3,240,970.33	3,240,970.33		-765,602.67	-765,602.67
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення фактичних результатів показників досягнутих за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від затверджених у паспорті бюджетної програми виникло у зв'язку з тим, що підрядник через незавершення певних етапів реставрації. Це унеможлиблює підписання акту виконаних робіт.										
якості										
1	рівень готовності відреставрованих об'єктів , відс.		100	100		83.48	83.48		-16.52	-16.52
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення виникло у зв'язку з виконанням бюджетної програми не в повному обсязі										
2	динаміка кількості об'єктів реставрації в порівнянні з попереднім роком, відс.									

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)		1,038.251	1,038.251		3,240.970	3,240.970		212.157	212.157
	Проведення реставраційних робіт на об'єктах культурної спадщини		1,038.251	1,038.251		3,240.970	3,240.970		212.157	212.157
1 Показники затрат										
	кількість об'єктів культурної спадщини, які потребують реставрації, од.		4	4		1	1		-103	-103
Відхилення в зв'язку зменшенням кількості об'єктів, які були завершенні в попередньому періоді										
2 Показники продукту										
	кількість об'єктів, на яких планується здійснити реконструкцію та реставрацію,		1	1		1	1			
3 Показники ефективності										
	середні видатки на один об'єкт культурної спадщини, який планується реставрувати, грн.		1,038,251.34	1,038,251.34		3,240,970.33	3,240,970.33		-2202718.990	-2202718.990
Відхилення в зв'язку зменшенням кількості об'єктів, які були завершенні в попередньому періоді										
4 Показники якості										
	рівень готовності відреставрованих об'єктів, відс.		42	42		83.48	83.48		41	41

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	4006.573	3240.97	-765.603	X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X

2	Видатки бюджету розвитку всього:	Х	4006.573	3240.97	-765.603	Х	Х
2.1	Всього за інвестиційними проектами	7791.703	4006.573	3240.97	-765.603	6504.352	1287.351
	Програма - Реставрація пам'ятки історії місцевого значення, в якій навчався Ш.Кобер - дитяча музична школа №8 по вул.1 Госпітальна,1 в м.Миколаєві (першочергові протиаварійні роботи) (Коригування)	7791.703	4006.573	3240.97	-765.603	6504.352	1287.351
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	Х				Х	Х

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації;

ефективності бюджетної програми

Частично забезпечено виконання завдань програми;

корисності бюджетної програм

Забезпечення належного стану пам'яток історії та культури;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Підтримання належного стану пам'яток історії та культури;

Начальник управління з питань культури та охорони
культурної спадщини ММР

(підпис)

Юрій ЛЮБАРОВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія СТРАШЕНКО

(ініціали/ініціал, прізвище)