

Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм за 2023 рік

1. 1000000 Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	216,15		
2	1011080	Надання спеціальної освіти мистецькими школами		190,62	
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	224,08		
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок		197,82	
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів		192,33	
6	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	225,00		
7	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	224,17		
8	1015031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	222,60		
9	1015011	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	224,99		
10	1015049	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України»		200,00	
Середній результат оцінки програми			1336,99	780,77	

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

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури, молоді та спорту Жовківської міської ради



Остап ГОЛІНКА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області		43958584	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області		43958584	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	374,55	373,40	1,00	399,88	366,40	0,92
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	40,00	83,00	2,08	77,50	65,00	0,84
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	350,00	276,00	0,79	280,00	368,00	1,31
- показники якості							
	динаміка збільшення кількості виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	0,00	0,00	0,00	1,19	1,31	1,10
	динаміка збільшення кількості прийнятих листів, звернень, скарг	0,00	0,00	0,00	1,08	1,27	1,18

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $(\frac{\Pi_{i\text{ план}}}{\Pi_{i\text{ факт}}})$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi). \text{звіт}} = ((366,4/399,875)+(65/77,5)+(368/280)) / 3 * 100 = 102,31$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як). \text{звіт}} = ((1,31/1,19)+(1,27/1,08)) / 2 * 100 = 113,84$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф, баз)} = \frac{\sum_{(ефф, баз)} \frac{\Pi_{(ефф, баз) факт}}{\Pi_{(ефф, баз) план}} Z_{(ефф, баз)}}{\sum_{(ефф, баз)} Z_{(ефф, баз)}} * 100$$

$$I(ефф.)баз = ((373,4/374,55) + (83/40) + (276/350)) / 3 * 100 = 128,68$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I1 = 102,31 / 128,68 = 0,8$$

Оскільки $I1 = 0,8$, що відповідає критерію оцінки $I1 < 0.85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 102,31 + 113,84 + 0 = 216.15 - \text{Висока ефективність}$$

Загальна сума видатків не перевищує заплановані.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

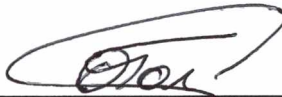
Виконання бюджетних показників свідчить про те, що управління бюджетними коштами в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного раціонального цільового та економічного використання бюджетних коштів. Відхилення між затвердженням обсягом та касовими видатками пояснюються економією бюджетних коштів.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області		43958584	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області		43958584	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання	769,20	769,20	1,00	2 270,14	2 172,24	0,96
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	25 897,70	25 897,70	1,00	30 741,75	29 467,24	0,96
	кількість діто-днів	97 240,00	97 240,00	1,00	127 660,00	127 660,00	1,00
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8,20	7,73	0,94	7,73	8,06	1,04
- показники якості							
	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	187,00	187,00	1,00	194,00	194,00	1,00
	динаміка збільшення кількості учнів, які тримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника	1,20	0,90	0,75	0,00	1,04	0,00
	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	1,05	1,60	1,52	1,25	1,25	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi).звіт} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi)і факт}}{\Pi_{(еф\phi)і план}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

І(ефф.)звіт = ((2172,24/2270,14)+(29467,24/30741,75)+(127660/127660)+(8,06/7,73)) / 4 * 100 = 98,95

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як)і факт}}{\Pi_{(як)і план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((194/194) + (1,043/0) + (1,25/1,25)) / 3 * 100 = 66,67$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \frac{\sum \frac{I_{(\text{ефф.баз})\text{факт}}}{I_{(\text{ефф.баз})\text{план}}}}{n} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = ((769,2/769,2) + (25897,7/25897,7) + (97240/97240) + (7,73/8,2)) / 4 * 100 = 98,57$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.})\text{звіт}}}{I_{(\text{еф.})\text{баз}}}$$

$$I1 = 98,95 / 98,57 = 1$$

Оскільки $I1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф.}) + I(\text{як.}) + I_1,$$

$$\Sigma = 98,95 + 66,67 + 25 = 190,62 - \text{Середня ефективність}$$

Загальна сума видатків не перевищує заплановані. Зросла загальна кількість учнів ДШМ.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

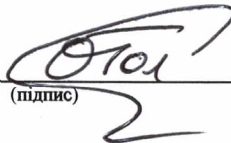
Виділені бюджетні використані для надання початкової музичної освіти та мистецької освіти. Кошти загального фонду бюджету в повній мірі використані на оплату праці, енергоносіїв та матеріальне забезпечення школи естетичного виховання, Результативні показники приведені до необхідного рівня функціонування школи естетичного виховання та здійснення поставлених перед ним завдань, а саме забезпечення надання початкової музичної освіти та мистецької освіти.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури,молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури,молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	122,40	122,40	1,00	271,60	271,60	1,00
	середні затрати на обслуговування одного читача	447,30	377,90	0,84	432,52	415,85	0,96
	кількість книговидач на одного працівника (ставку),	3 906,25	4 852,06	1,24	4 852,00	5 512,00	1,14
- показники якості							
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,00	1,18	1,18	1,20	1,10	0,92
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,01	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(ефф.)\text{звіт} = ((271,6/271,6)+(415,85/432,52)+(5512/4852)) / 3 * 100 = 103,25$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(як.)\text{звіт} = ((1,1/1,2)+(1/1)) / 2 * 100 = 95,83$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(эфф.баз)} = \frac{\sum \frac{I_{(эфф.баз) факт}}{I_{(эфф.баз) план}}}{n} * 100$$

$$I_{(эфф.)баз} = ((122,4/122,4) + (377,9/447,3) + (4852,06/3906,25)) / 3 * 100 = 102,9$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эф) звіт}}{I_{(эф) баз}}$$

$$I_1 = 103,25 / 102,9 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(эф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 103,25 + 95,83 + 25 = 224,08 - \text{Висока ефективність}$$

Відбулися зміни в структурі установи та скорочення штатних одиниць відповідно до рішення сесії Жовківської міської ради №19 від 07.02.2023 року, що вплинуло на зміну показників. Збільшились показники книговидач.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

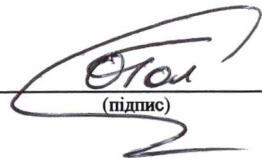
Виділені бюджетні асигнування у 2023 році надали можливість забезпечити права громадян на бібліотечне обслуговування та забезпечити діяльність бібліотек під час дії воєнного стану. При виконання бюджетної програми забезпечено ефективне використання бюджетних коштів.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014040	4040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі	1 918,30	1 812,80	0,95	1 152,52	1 136,34	0,99
	середні витрати на одного відвідувача	137,60	131,70	0,96	114,97	123,44	1,07
	середня вартість одного квитка	30,00	30,00	1,00	30,00	30,00	1,00
- показники якості							
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,00	0,71	0,71	0,92	0,92	1,00
	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	1,25	1,20	0,96	1,20	0,50	0,42

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi). \text{звіт}} = ((1136,34/1152,52) + (123,44/114,97) + (30/30)) / 3 * 100 = 101,99$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як). \text{звіт}} = ((0,92/0,92) + (0,5/1,2)) / 2 * 100 = 70,83$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(еф\phi, баз)} = \frac{\sum \frac{I_{(еф\phi, баз) факт}}{I_{(еф\phi, баз) план}} Z_{(еф\phi, баз)}}{n} * 100$$

$$I_{(еф\phi, баз)} = ((1812,8/1918,3) + (131,7/137,6) + (30/30)) / 3 * 100 = 96,74$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I_1 = 101,99 / 96,74 = 1,05$$

Оскільки $I_1 = 1,05$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 101,99 + 70,83 + 25 = 197,82 - \text{Середня ефективність}$$

Протягом року кількість експонатів збільшалась, штатна чисельність не змінювалась, заборгованості по заробітній платі відсутня.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Ціль та мета відповідної бюджетної програми досягнуті, завдання виконано. Паспор бюджетної програми розроблено та складено своєчасно та в установленому законодавством порядку. Виділені бюджетні асигнування надали можливість забезпечити діяльність в час воєнного стану.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника

(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на проведення одного заходу	59 560,00	58 881,40	0,99	11 338,61	10 165,50	0,90
	середні витрати на одного відвідувача	169,70	187,05	1,10	223,18	154,90	0,69
	середня вартість одного квитка	20,00	20,00	1,00	20,00	20,00	1,00
- показники якості							
	відсоток збільшення кількості заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	0,00	0,00	0,00	100,00	111,00	1,11
	динаміка збільшення видатків на проведення одного заходу	0,00	0,00	0,00	1,70	1,20	0,71
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	1,10	1,50	1,36

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I(еф\phi)_{\text{звіт}} = ((10165,5/11338,61)+(154,9/223,18)+(20/20)) / 3 * 100 = 86,35$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((111/100) + (1,2/1,7) + (1,5/1,1)) / 3 * 100 = 105,98$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{еф.ф. баз})} = \frac{\sum \frac{I_{(\text{еф.ф. баз})}^{\text{факт}}}{I_{(\text{еф.ф. баз})}^{\text{план}}} * 100}{n}$$

$$I(\text{еф.ф.})\text{баз} = ((58881,4/59560) + (187,05/169,7) + (20/20)) / 3 * 100 = 103,03$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.})} \text{звіт}}{I_{(\text{еф.})} \text{баз}}$$

$$I_1 = 86,35 / 103,03 = 0,84$$

Оскільки $I_1 = 0,84$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф.}) + I(\text{як.}) + I_1,$$

$$\Sigma = 86,35 + 105,98 + 0 = 192,33 - \text{Середня ефективність}$$

На збільшення деяких показників вплинуло збільшення культурно - масових заходів, а зменшення показників економії по енергоносіях та нарахування на заробітну плату.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

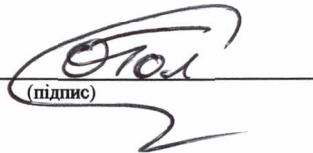
Виділені бюджетні асигнування у 2023 році дали можливість забезпечення ефективної діяльності будинків культури та клубів, в межах воєнного стану. План по заходах, які забезпечують організацію культурного дозвілля виконано в повному обсязі.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43958584 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області (найменування відповідального виконавця)	43958584 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014081 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4081 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			
1355500000 (код бюджету)			

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість особових рахунків, які обслуговує 1 працівник	10,00	10,00	1,00	10,00	10,00	1,00
	кількість установ які обслуговує 1 працівник	7,00	7,00	1,00	7,00	7,00	1,00
- показники якості							
	Динаміка збільшення кількості складених звітів працівниками бухгалтерії	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф.) \text{ звіт}} = ((10/10) + (7/7)) / 2 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як.) \text{ звіт}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф. баз)} = \frac{I_{(ефф.) \text{ звіт}}}{I_{(ефф.) \text{ баз}}} * 100$$

$I_{(еффбаз)і план}$

$$I_{(ефф.)баз} = ((10/10) + (7/7)) / 2 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I_1 = 100 / 100 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 100 + 100 + 25 = 225 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз видатків свідчить, що суми видатків не перевищують заплановані.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виділені бюджетні асигнування у 2023 році надали можливість забезпечення діяльності інших закладів культури в повному обсязі, забезпечено своєчасно складання і видання кошторисної фінансової звітності, фінансування установ згідно із затвердженими кошторисами.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області		43958584	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області		43958584	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середні витрати на проведення одного заходу	23 076,92	10 608,80	0,46	10 769,23	10 680,00	0,99
- показники якості							
	Відсоток виконання заходів місцевого значення	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00
	Динаміка збільшення кількості заходів з минулим роком	0,00	0,00	0,00	108,00	108,00	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(ефф.) \text{звіт} = ((10680/10769,23)) / 1 * 100 = 99,17$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(як.) \text{звіт} = ((100/100)+(108/108)) / 2 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф, баз)} = \frac{I(ефф.) \text{звіт}}{I(ефф.) \text{баз}} \div Z_{(ефф, баз)} * 100$$

$$I_{(еф\phi\text{баз})план}$$

$$I(еф\phi.)\text{баз} = ((10608,8/23076,92)) / 1 * 100 = 45,97$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) \text{ звіт}}}{I_{(еф) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 99,17 / 45,97 = 2,16$$

Оскільки $I_1 = 2,16$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складеться із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 99,17 + 100 + 25 = 224,17 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз відхилень свідчить, що заходи не були проведені в повному обсязі У зв'язку із введенням воєнного стану в Україні, відповідно до Указу Президента України № 64 від 24.02.2022 «Про введення воєнного стану».

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

В 2023 році були організовані та проведені культурно- мистецькі заходи не вповному обсязі внаслідок військових дій. Деякі заходи були проведені для виконання Програми розвитку культури, яка підвищить культурний рівень громадського суспільства, створить сприятливі умови для подальшого розвитку культури Жовківської МТГ, сприятиме вихованню молоді на кращих традиціях, досягненнях культури і мистецтва, сприятиме участь у міських обласних, всеукраїнських конкурсах, сформує у громадян почуття гордості за рідне місто, збагатить духовне життя мешканців, підвищить рівень масового відпочинку, посилить патріотичне виховане значення для молодого покоління, мешканців громади.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43958584 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області (найменування відповідального виконавця)	43958584 (код за ЄДРПОУ)
3.	1015031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	5031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0810 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			
			1355500000 (код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня, грн	6 284,94	5 831,62	0,93	8 015,55	7 823,13	0,98
- показники якості							
	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком, %	0,00	0,00	0,00	1,04	1,04	1,00
	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України, осіб	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi). \text{звіт}} = ((7823,13/8015,55)) / 1 * 100 = 97,6$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((1,04/1,04) + (2/2)) / 2 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{еф.ф. баз})} = \frac{\sum \frac{I_{(\text{еф.ф. баз})}^{\text{факт}}}{I_{(\text{еф.ф. баз})}^{\text{план}}}}{n} * 100$$

$$I(\text{еф.ф.})\text{баз} = ((5831,62/6284,94)) / 1 * 100 = 92,79$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.ф.})}^{\text{звіт}}}{I_{(\text{еф.ф.})}^{\text{баз}}}$$

$$I_1 = 97,6 / 92,79 = 1,05$$

Оскільки $I_1 = 1,05$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф.ф.}) + I(\text{як.ф.}) + I_1$$

$$\Sigma = 97,6 + 100 + 25 = 222,6 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз видатків свідчить що загальна сума видатків на проведення заходів не перевищує заплановані. Зміна структури установи, скорочення 0,5 штатної одиниці згідно рішення сесії Жовківської міської ради № 19 від 07.02.2023 року.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана в повному обсязі. Забезпечено використання бюджетних коштів в межах затверджених кошторисних призначень, що дало можливість розвитку здібностей вихованців ДЮСШ в обраному виді спорту, фізичному розвитку, набуття навичок здорового способу життя. В цілому створено достатні умови для роботи ДЮСШ.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1015011	5011	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на один людину-день навчально-тренувальних зборів з не олімпійських видів спорту, грн.	0,00	0,00	0,00	148,00	148,00	1,00
	Середні витрати на проведення одного заходу	61 600,00	60 781,90	0,99	25 045,42	25 040,30	1,00
	середні витрати на один людину-день у міських змаганнях з олімпійських видів спорту, грн.	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00	1,00
- показники якості							
	Динаміка кількості спортсменів регіону, які посіли призові місця з не олімпійських видів спорту на навчально-тренувальних зборах з олімпійських видів спорту порівняно з минулим роком. %	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	1,00
	Динаміка кількості заходів міських змагань з олімпійських видів спорту в плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi). \text{звіт}} = ((148/148) + (25040,3/25045,42) + (160/160)) / 3 * 100 = 99,99$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((120/120) + (120/120)) / 2 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{еф.ф.}, \text{баз})} = \frac{\sum \frac{I_{(\text{еф.ф.}, \text{баз})}^{\text{факт}}}{I_{(\text{еф.ф.}, \text{баз})}^{\text{план}}} * 100}{n}$$

$$I(\text{еф.ф.})\text{баз} = ((0/0) + (60781,9/61600) + (0/0)) / 3 * 100 = 32,89$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.})}^{\text{звіт}}}{I_{(\text{еф.})}^{\text{баз}}}$$

$$I_1 = 99,99 / 32,89 = 3,04$$

Оскільки $I_1 = 3,04$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф.}) + I(\text{як.}) + I_1,$$

$$\Sigma = 99,99 + 100 + 25 = 224,99 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз видатків свідчить, що загальна сума видатків на проведення спортивних заходів не перевищує запланованих.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана в повному обсязі, Забезпечено використання бюджетних коштів в межах затверджених кошторисних призначень, що дали можливість оновити матеріально технічну базу, розвиток футболу популяризації та підвищенню ролі фізичної культури та спорту, зміцнення здоров'я в соціально побутовій сфері Жлвківської громади.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

начальника


(підпис)

Остап ГОЛІНКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області			43958584
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1015049	5049	0111	Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки-локації здорової України"	1355500000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середні витрати на оплату одного координатора(фахівця)				9808,00	9808,00	1,00
	Середні витрати на оплату послуг за один проведений захід				817,30	817,30	1,00
- показники якості							
	Рівень забезпечення коштами на оплату послуг координатора, (фахівця)%				100,00	100,00	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{П_{і\text{ план}}}{П_{і\text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{П_{(ефф)і\text{ факт}}}{П_{(ефф)і\text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф) \text{ звіт}} = ((9808,00/9808,00)+(817,30/817,30))/2 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)і\text{ факт}}}{П_{(як)і\text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як)} = (100/100)/1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(еф\phi, баз)} = \sum \frac{I_{(еф\phi, баз) факт}}{I_{(еф\phi, баз) план}} \div Z_{(еф\phi, баз)} * 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) жит}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I_1 = 100/0 = 0$$

Оскільки $I_1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

$$I_1 = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 100 + 100 = 200 - \text{Середня ефективність}$$

Загальна сума видатків не перевищує заплановані.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана та реалізована в повному обсязі. Забезпечено виконання заходів популяризації спорту та залучено до оздоровчої рухової активності усіх категорій громадян соціального проекту "Активні парки-локації здорової України"

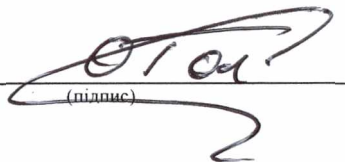
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник




(підпис)

Остап ГОЛІНКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
по Відділу культури, молоді та спорту Жовківської міської ради

Програма: Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України»

Мета: Забезпечення виконання окремих заходів популяризації спорту та залучення до оздоровчої рухової активності всіх категорій громадян. Зробити заняття спортом цікавим та доступним для кожного мешканця громади. Це дасть можливість, як для дорослих так і для дітей і молоді подбати про свої здоров'я та фізичну підготовку.

Завдання: Зробити заняття спортом цікавим та доступним для кожного мешканця громади. Організація та проведення окремих заходів з реалізації соціального проекту Активні парки-локації здорової України.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні витрати на оплату одного координатора (фахівця)				9808,00	9808,00	1,0
Середні витрати на оплату послуг за один проведений захід				817,30	817,30	1,0
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Рівень забезпечення коштами на оплату послуг координатора, (фахівця) %				100	100	1,0

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності 2023рік:

$$I(\text{еф}) = (9808,00/9808,00) + (817,30/817,30)/2 * 100 = 100 \text{ бали}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості 2023 року:

$$I_{(\text{як})} = (100/100)/1 * 100 = 100 \text{ балів}$$

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

2023 рік:

$$I_i = 100/0 = 0 \leq 0,85 = 0 \text{ балів}$$

Оскільки $I_i = 0$, що відповідає критерію оцінки $I_i \leq 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

2023 рік:

$$E = 100,00 + 100,00 = 200,00$$

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

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2023- 01.01.2024 роки

1. **1000000** **Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області**

 (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. **1010000** **Відділ культури, молоді та спорту Жовківської міської ради Львівського району Львівської області**

 (КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. **1015049** **Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України»**

 (КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень 2022 рік			
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень 2023 рік		200,00	
	Загальний результат оцінки програми		200,00	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

Начальник відділу культури, молоді та спорту Жовківської міської ради



Остап ГОЛІНКА