

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 100000 Управління культури і туризму Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014081 0829 Інші культурно-освітні заклади та заходи
(КПКВК МБ) (КФКВК) (Найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ культури згідно із затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з централізованого фінансового обслуговування.

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)	1555.0	0.0	1555.0	1491.4	0.0	1491.4	-63.6	0.0	-63.6
	в т. ч.									
1.1	2111 - Заробітна плата	1110.9		1110.9	1110.8	0	1110.8	-0.1	0.0	-0.1
1.2	2120 - Нарахування на оплату праці	227.0		227.0	227	0	227.0	0.0	0.0	0.0
1.3	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	19.2		19.2	18.5		18.5	-0.7	0.0	-0.7
1.4	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	170.0		170.0	118.7		118.7	-51.3	0.0	-51.3
1.5	2250 - Видатки на відріження			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.6	2271 - Оплата теплопостачання	14.2		14.2	6.2		6.2	-8.0	0.0	-8.0
1.7	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	2.1		2.1	2.1		2.1	0.0	0.0	0.0
1.8	2273 - Оплата електроенергії	11.6		11.6	8.1		8.1	-3.5	0.0	-3.5
1.9	2274 - Оплата природного газу			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.10	2275 - Оплата інших енергоносіїв			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.11	2282 - Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.12	2800 - Інші поточні видатки			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.13	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		0.0	0.0		0	0.0	0.0	0.0	0.0

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

(тис. грн.)

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

Суми залишку недостатньо для придбання запланованих матеріалів

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	затрат									
	Кількість установ	1		1	1		1	0	0	0
	Централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0
	Середнє число ставок усього	13		13	13		13	0	0	0
	середнє число окладів керівних працівників	1	0.0	1	1	0	1	0.0	0	0.0
	середнє число спеціалістів	12	0.0	12	12	0	12			0.0
2	продукту									
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	12		12	12		12	0	0	0
	Кількість складених звітів – усього :	1730		1730	1730		1730	0	0	0
	фінансових	1524		1524	1524		1524	0	0	0
	статистичних	130		130.0	130		130.0	0	0	0.0
	податкових	14		14	14		14	0	0	0

звіт до фонду	62		62	62		62	0	0	0
кількість первинно облікових документів	24072		24072	24072		24072	0	0	0
кількість особових рахунків	504		504	505		505	1	0	1.0
кількість розрахункових рахунків		0	38		0	38	0	0	0
кількість основних засобів які обслуговує ЦБ		0	7905		0	7846	0	0	-59
3 Ефективності									
Середня кількість звітів на одного працівника	133		133	133		133	0.0	0.0	0.0
4 Якості									
Динаміка збільшення річного обсягу витратів який обслуговується працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	121.9		121.9	116.9		116.9	-5.0	0.0	-5.0
Динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100		100	100		100	0.0	0.0	0.0

№ 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)	1275.7	0	1275.7	1491.4	0.0	1491.4	116.9%		116.9%
	в т. ч.			0						
	коштів:			0						
	2111 - Заробітна плата	955.8	0	955.8	1110.8	0	1110.8	116.2%		116.2%
	2120 - Нарахування на оплату праці	201.5	0	201.5	227	0	227.0	112.7%		112.7%
	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	7.6	0	7.6	18.5		18.5	243.4%		243.4%
	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	84.7	0	84.7	118.7		118.7	140.1%		140.1%
	2250 - Видатки на відрідження	0	0	0			0.0			
	2271 - Оплата тепlopостачання	13.2	0	13.2	6.2		6.2	47.0%		47.0%
	2272 - Оплата водopостачання та водовідведення	2	0	2	2.1		2.1	105.0%		105.0%
	2273 - Оплата електроенергії	10.9	0	10.9	8.1		8.1	74.3%		74.3%
	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	13	13	0.0	0	0.0	0.0%	0.0%	0.0%

1. затрат										
Кількість установ	1	0	1	1		1	100.0%		100.0%	
Централізованих бухгалтерій	1	0	1	1		1	100.0%		100.0%	
Середнє число ставок усього	12	0	12	13		13	108.3%		108.3%	
Витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	1275.7	0	1275.7	1491.5	0	1491.5	116.9%		116.9%	
2. продукту										
Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього			15			12			80.0%	
Кількість складених звітів – усього:			1580			1730			109.5%	
Кількість первинно-облікових документів за поточний період			24072			24072			100.0%	
Кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати			543			505			93.0%	
3. Ефективності										
Середня кількість звітів на одного працівника	132		132	133		133	100.8%		100.8%	
4 Якості										
Динаміка збільшення річного обсягу витратів який обслуговується працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	130		130	116.9		116.9	89.9%		89.9%	
Динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100		100	100		100	100.0%		100.0%	

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	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	7	8
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджету розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту(програми)1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
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":

Ресстрація та оплата зобов'язань управління протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Централізована бухгалтерія своєю діяльністю сприяє забезпеченню виконання всіх завдань бюджетних програм управління культури і туризму.

ефективності бюджетної програми:

Ефективності бюджетної програми полягає у своєчасному поданні бюджетних запитів, затверджених кошторисів, паспортів бюджетних програм, внесених змін до кошторису для ефективного використання бюджетних коштів, подання всіх звітів, висвітлення інформації на публічних сайтах, заключення договорів, тендерів на закупівлю, своєчасну проплату за придбаний товар чи надані послуги, своєчасному нарахуванню заробітної плати працівникам закладів культури та виконання інших завдань для ефективної діяльності управління культури.

корисності бюджетної програми:

Бюджетна програма необхідна для забезпечення контролю за ефективним використанням закладами культури матеріальних, трудових та фінансових ресурсів.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Планування видатків і аналіз ефективності бюджетних програм дуже важливо і необхідно для подальшої роботи управління, так як дає змогу передбачити витрати та проаналізувати ефективність їх і використання.

Головний бухгалтер

(підпис)

Г.Данова