

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури і туризму Міської ради міста Кропивницького (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			42652979 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури і туризму Міської ради міста Кропивницького (найменування відповідального виконавця)			42652979 (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)	11201100000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми: Обслуговування культурно-освітніх закладів в частині складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації згідно із затвердженими кошторисами та підтримка і розвиток культурно-мистецьких заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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)	1713.9	0.0	1713.9	1689.1	0.0	1689.1	-24.8	0.0	-24.8
Відхилення касових видатків на фінансування та підтримку діяльності міської централізованої бібліотечної системи виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	2111 - Заробітна плата	1255.0		1255.0	1255.0	0	1255.0	0.0	0.0	0.0
1.2	2120 - Нарахування на оплату праці	256.5		256.5	251.5	0	251.5	-5.0	0.0	-5.0
1.3	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	10.0		10.0	9.9		9.9	-0.1	0.0	-0.1
1.4	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	165.6		165.6	145.9		145.9	-19.7	0.0	-19.7
1.5	2250 - Видатки на відрідження			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.6	2271 - Оплата теплопостачання	13.6		13.6	13.6		13.6	0.0	0.0	0.0
1.7	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	1.6		1.6	1.6		1.6	0.0	0.0	0.0
1.8	2273 - Оплата електроенергії	11.6		11.6	11.6		11.6	0.0	0.0	0.0
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
Відхилення виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням бюджетних коштів.										
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":

№ 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	0.0	0.0	
	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	13		13	13		13	0	0	0
	Кількість складених звітів – усього:	3112		3112	3112		3112	0	0	0
	фінансових	2891		2891	2891		2891	0	0	0
	статистичних	107		107.0	107		107.0	0	0	0.0
	податкових	30		30	30		30	0	0	0
	звітів до фонду	84		84	84		84	0	0	0
	кількість первинно облікових документів	24100		24100	24100		24100	0	0	0
	кількість особових рахунків	505		505	498		498	-7	0	-7.0
	кількість розрахункових рахунків		0	38		0	39	0	0	1
	кількість основних засобів які обслуговує ЦБ		0	7905		0	7903	0	0	-2
3	Ефективності									
	Середня кількість звітів на одного працівника	239		239	239		239	0.0	0.0	0.0
4	Якості									
	Динаміка збільшення річного обсягу видатків у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	114.9		114.9	113.2		113.2	-1.7	0.0	-1.7
	Динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до запланованого показника	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)	1491.5	0	1491.5	1689.1	0	1689.1	197.60	0.00	197.60
	в т. ч.									
	коштів:									
	2111 - Заробітна плата	1110.9	0	1110.9	1255.0	0	1255.0	144.10	0.00	144.10
	2120 - Нарахування на оплату праці	227.0	0	227	251.5	0	251.5	24.50	0.00	24.50
	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	18.5	0	18.5	9.9	0	9.9	-8.60	0.00	-8.60
	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	118.7	0	118.7	145.9	0	145.9	27.20	0.00	27.20
	2250 - Видатки на відріження	0	0	0	0	0	0.0	0.00	0.00	0.00
	2271 - Оплата теплопостачання	6.2	0	6.2	13.6	0	13.6	7.40	0.00	7.40
	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	2.1	0	2.1	1.6	0	1.6	-0.50	0.00	-0.50
	2273 - Оплата електроенергії	8.1	0	8.1	11.6	0	11.6	3.50	0.00	3.50
	2274 - Оплата природного газу	0	0	0		0	0.0	0.00	0.00	0.00
	2275 - Оплата інших енергоносіїв	0	0	0		0	0.0	0.00	0.00	0.00
	2282 - Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0	0	0	0.0	0	0.0	0.00	0.00	0.00
	2800 - Інші поточні видатки	0	0	0	0.0	0	0.0	0.00	0.00	0.00
	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0.0	0	0.0	0.00	0.00	0.00

1.	затрат									
	Кількість установ	1	0	1	1		1	0	0	0
	Централізованих бухгалтерій	1	0	1	1		1	0	0	0
	Середнє число ставок усього	13	0	13	13		13	0	0	0
	Витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	1491.5	0	1491.5	1689.1	0	1689.1	197.6	0	197.6
2.	продукту							0	0	0
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього			12			13	0	0	1
	Кількість складених звітів – усього:			1730			3112	0	0	1382
	Кількість первинно-облікових документів за поточний період			24072			24100	0	0	28
	Кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати			505			505	0	0	0
3.	Ефективності							0	0	0
	Середня кількість звітів на одного працівника			133			239	0	0	106
4	Якості							0	0	0
	Динаміка збільшення річного обсягу видатків який обслуговується працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	121.9		121.9	113.2		113.2	-8.7	0	-8.7
	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

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 видатків 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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 управлінням протягом 2020 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 придбані товари 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)

Галина ДАНОВА