

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	42652979 (код за ЄДРПОУ)		
2. 1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури і туризму Кропивницької міської ради (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 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1152800000 (код бюджету)

Обслуговування культурно-освітніх закладів в частині складання і надання кошторисної звітної, фінансової документації згідно із затвердженими кошторисами та підтримка і

4. Мета бюджетної програми:

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)	2076.1	0.0	2076.1	2039.6	0.0	2039.6	-36.5	0.0	-36.5
Відхилення касових видатків на фінансування та підтримку діяльності централізованої бухгалтерії виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	2111 - Заробітна плата	1521.5		1521.5	1521.0	0	1521.0	-0.5	0.0	-0.5
1.2	2120 - Нарахування на оплату праці	303.5		303.5	294	0	294.0	-9.5	0.0	-9.5
1.3	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5.0		5.0	5.0		5.0	0.0	0.0	0.0
1.4	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	177.7		177.7	177.4		177.4	-0.3	0.0	-0.3
1.5	2250 - Видатки на відрідження			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.6	2271 - Оплата тепlopостачання	38.3		38.3	24.3		24.3	-14.0	0.0	-14.0
1.7	2272 - Оплата водopостачання та водовідведення	1.9		1.9	1.7		1.7	-0.2	0.0	-0.2
1.8	2273 - Оплата електроенергії	28.2		28.2	16.2		16.2	-12.0	0.0	-12.0
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	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			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	11		11	11		11	0	0	0
	середнє число окладів керівних працівників	1	0.0	1	1	0	1	0.0	0	0.0
	середнє число окладів спеціалістів	10	0.0	10	10	0	10	0.0	0	0.0
	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	2076.1	0.0	2076.1	2039.61	0	2039.61	-36.5	0	-36.5
	2 продукту									
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	12		12	12		12	0	0	0
	Кількість складених звітів – усього :	854		854	928		928	74	0	74
	фінансових	623		623	716		716	93	0	93
	статистичних	121		121.0	77		77.0	-44	0	-44.0
	податкових	56		56	57		57	1	0	1
	звітів до фонду	54		54	78		78	24	0	24
	кількість первинно облікових документів	37605		37605	37605		37605	0	0	0
	кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати	498		498	504		504	6	0	6.0
	Проведені закупівлі , у тоьу числі	206	0	206	225	0	225	19	0	19
	Відкриті торги	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Переговонна процедура	3	0	3			0	-3		-3
	Спрощена процедура	2	0	2	3	0	3	1		1
	Закупівлі без використання електронної системи	200	0	200	221	0	221	21	0	21
	кількість розрахункових рахунків, які обслуговуються централізована бухгалтерія	38	0	38	38	0	38	0		0
	кількість одиниць основних засобів, які обслуговує централізована бухгалтерія	7422	0	7422	7423	0	7423	1	0	1
	3 Ефективності									
	Середня кількість звітів на одного працівника	96		96	105		105	9.0	0.0	9.0
	Середня кількість первинно облікових документів на одного працівника	3419		3419	3419		3419	0.0	0.0	0.0
	4 Якості									
	Динаміка збільшення річного обсягу видатків у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	109.42		109.42	106.36		106.36	-3.1	0.0	-3.1
	Динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до запланованого показника	100		100	108.67		108.67	8.7	0.0	8.7
№ 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)	2027.9	0	2027.9	2039.6	0	2039.6	11.70	0.00	11.70
	в т. ч. коштів:									
	2111 - Заробітна плата	1535.1	0	1535.1	1521.0	0	1521.0	-14.10	0.00	-14.10
	2120 - Нарахування на оплату праці	299.4	0	299.4	294	0	294.0	-5.40	0.00	-5.40
	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5.0	0	5.0	5.0	0	5.0	0.00	0.00	0.00
	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	161.6	0	161.6	177.4	0	177.4	15.80	0.00	15.80
	2250 - Видатки на відрідження	0	0	0.0	0	0	0.0	0.00	0.00	0.00
	2271 - Оплата тепlopостачання	13.6	0	13.6	24.3	0	24.3	10.70	0.00	10.70
	2272 - Оплата водопостачання та водовідведення	1.6	0	1.6	1.7	0	1.7	0.10	0.00	0.10
	2273 - Оплата електроенергії	11.6	0	11.6	16.2	0	16.2	4.60	0.00	4.60
	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	11	0	11	11		11	0	0	0
середнє число окладів керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	2027.88		2027.88	2039.61	0	2039.61			
2. продукту							0	0	0
Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	12		12	12		12	0	0	0
Кількість складених звітів – усього:	854	0	854	928		928	74	0	74
фінансових	623	0	623	716		716	93	0	93
статистичних	121	0	121	77		77.0	-44	0	-44
податкових	56	0	56	57		57	1	0	1
звітів до фонду	54	0	54	78		78	24	0	24
кількість первинно облікових документів	37605		37605	37605		37605	0		0
кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати	521		521	504		504	-17		-17
Проведені закупівлі , у тоьу числі	537		537	225	0	225	-312		-312
Відкриті торги	9		9	1	0	1	-8		-8
Переговонна процедура	8		8			0	-8		-8
Спрощена проедура	8		8	3	0	3	-5		-5
Закупівлі без використання електронної системи	512		512	221	0	221	-291		-291
кількість розрахункових рахунків, які обслуговуються централізована бухгалтерія	38		38	38	0	38	0		0
кількість одиниць основних засобів, які обслуговує централізована бухгалтерія	7422		7422	7423	0	7423	1		1
3. Ефективності							0	0	0
Середня кількість звітів на одного працівника	127		127	105		105	-22	0	-22
Середня кількість первинно облікових документів на одного працівника	3419		3419	3419		3419	0	0	0
4 Якості							0	0	0
Динаміка збільшення річного обсягу витратків у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	120.06		120.06	106.36		106.36	-13.7	0	-13.7
Динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до запланованого показника	100		100	108.67		108.67	8.67	0	8.67

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансування проекту (програми),	План на звітний період з урахуванням	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":

Реєстрація та оплата зобов'язань управлінням протягом 2022 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 витратів і аналіз ефективності бюджетних програм дуже важливо і необхідно для подальшої роботи управління, так як дає змогу передбачити витрати та проаналізувати ефективність їх використання.

Начальник управління

(підпис)

Анна НАЗАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

(підпис)

Галина ДАНОВА