

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014080 - Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК) (Найменування бюджетної програми)

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
1	Видатки (надані кредити)	2702.8	689.5	3392.3	2697.7	0.0	2697.7	-5.1	-689.5
	в т. ч.								
	напрямок використання бюджетних коштів:								
1.1	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	1162	0	1162	1157.3	0	1157.3	-4.7	0.0
1.2	Використання товарів і послуг	1540.8	0	1540.8	1540.4	0	1540.4	-0.4	0.0
1.3	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	689.5	689.5	0	684.3	684.3	0.0	-5.2

Відхилення виникло внаслідок того, що під час зимового періоду виникла економія коштів у зв'язку з тим, що працівниками було надано листики непрацездатності, які були отримані Фондом соціального страхування з тимчасової втрати працездатності.

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
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		
	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
1.	затрат								
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0
	Централізованих бухгалтерій	1	0	1	1	0	1	0	0
	Середнє число ставок усього	12	0	12	12	0	12	0	0
	Витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	1280.7	0	1280.7	1275.7	0	1275.7	-5.0	0
	організація та проведення масових заходів, спрямованих на розвиток та підтримку культури, згідно з календарним планом	1213.4	0.0	1213.4	1213.3	0	1213.3	-0.1	0
	міська художня премія	12.2		12.2	12.2		12.2	0.0	0
	міська літературна премія	36.6		36.6	36.6		36.6	0.0	0
	видатки на придбання концертної апаратури для відтворення аудіо матеріалу	0	550.0	550	0	544.8	544.8	0.0	-5
	обсяг видатків загального фонду на підтримку розвитку книговидавничої продукції	150		150	150		150	0.0	0
	видатки на реалізацію проекту «Туристично-інформаційні вказівники» громадський бюджет м. Кропивницького 2018 року	9.9	139.5	149.4	9.9	139.5	149.4	0.0	0
2	продукту			0			0	0.0	0
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	15		15	15		15	0.0	0
	Кількість складених звітів – усього :	1580		1580	1580		1580	0.0	0
	Кількість первинно-облікових документів за поточний період	24072		24072	24072		24072	0.0	0

	Кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати	543	543	543	543	0.0	0
	кількість розрахункових рахунків, які обслуговуються централізована бухгалтерія	45	45	46	46	1.0	0
	кількість одиниць основних засобів, які обслуговує централізована бухгалтерія	7979	7979	7905	7905	0.0	-74
	кількість заходів - усього	28	28	26	26	-2.0	0
	фестивалі	7	7	6	6	-1.0	0
	інші культурно-мистецькі заходи	21	21	20	20	-1.0	0
	міська художня премія	1	1	1	1	0.0	0
	міська літературна премія	3	3	3	3	0.0	0
	кількість одиниць концертної апаратури для відтворення аудіо матеріалу	1	1	1	1	0.0	0
	кількість примірників		0		0	0.0	0
	кількість одиниць туристично - інформаційних вказівників	15	15	15	15	0.0	0
3	Ефективності		0		0	0.0	0
	Середня кількість звітів на одного працівника	132	132	132	132	0.0	0
	середні витрати на проведення одного заходу- всього	43335.71	43335.71	46665.8	46665.8	3330.1	0
	на один фестиваль	22822.14	22822.14	21417.26	21417.26	-1404.9	0
	середні витрати на виплату міської художньої премії	12200	12200	12200	12200	0.0	0
	середні витрати на виплату міської літературної премії	12200	12200	12200	12200	0.0	0
	середні витрати на придбання однієї одиниці концертної апаратури	550000	550000	544837	544837	-5163.0	0
	середні витрати на виготовлення одного примірника	75	75	105.93	105.93	30.9	0
	середні витрати на придбання одного вказівника	0	9960	0	9960	0.0	0
4	Якості		0		0	0.0	0
	динаміка збільшення річного обсягу видатків який обслуговується працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	117.9	117.9	130	130	12.1	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
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	107.7	107.7	100	100	-7.7	0
	динаміка збільшення у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	176.5	176.5	176.5	176.5	0.0	0
	рівень забезпеченості виконання проекту «Туристично-інформаційні вказівники»	100	100	100	100	0.0	0

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотк	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	2009.5	654.5	2664	2697.7	0.0	2697.7	134%	0%
	в т. ч.						0.0		
	напрям використання бюджетних коштів:						0.0		
	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	875.7	0	875.7	1157.3	0	1157.3	132%	
	Використання товарів і послуг	1133.8	0	1133.8	1540.4	0	1540.4	136%	
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	654.5	654.5	0	684.3	684.3		105%
1	затрат			0			0.0		
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	100%	
	Централізованих бухгалтерій	1	0	1	1	0	1	100%	
	Середнє число ставок усього	12	0	12	12	0	12	100%	
	Витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	981.4	13	994.4	1275.7	0	1275.7	130%	0%
	організація та проведення масових заходів, спрямованих на розвиток та підтримку культури, згідно з календарним планом	905.9		905.9	1213.3	0	1213.3	134%	
	міська художня премія	0	0	0	12.2	0	12.2	100%	
	міська літературна премія	0	0	0	36.6		36.6	100%	
	видатки на придбання концертної апаратури для відтворення аудіо матеріалу	0	0	0	0	544.8	544.8		100%
	обсяг видатків загального фонду на підтримку розвитку книговидавничої продукції	104.8	0	104.8	150		150	143%	
	видатки на реалізацію проекту «Туристично-інформаційні вказівники» громадський бюджет м. Кропивницького 2018 року	0	0	0	9.9	139.5	149.4	100%	100%
2	продукту								
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	15	0	15	15		15.0	100%	
	Кількість складених звітів – усього:	1580	0	1580	1580		1580.0	100%	

	Кількість первинно-облікових документів за поточний період	24072	0	24072	24072	24072.0	100%	
	Кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати	543	0	543	543	543.0	100%	
	кількість розрахункових рахунків, які обслуговуються централізована бухгалтерія	46	0	46	46	46.0	100%	
	кількість одиниць основних засобів, які обслуговує централізована бухгалтерія	7905		7905	7905	7905.0	100%	
	кількість заходів - усього	26		26	26	26.0	100%	
	фестивалі	5		5	6	6.0	120%	
	інші культурно-мистецькі заходи	21		21	20	20.0	95%	
	міська художня премія	0		0	1	1.0	100%	
	міська літературна премія	0		0	3	3.0	100%	
	кількість одиниць концертної апаратури для відтворення аудіо матеріалу	0		0	1	1.0		100%
	кількість примірників	1600		1600	1416	1416.0	89%	
	кількість одиниць туристично - інформаційних вказівників	0		0	15	15.0		
	Ефективності							
	Середня кількість звітів на одного працівника	132	0	132	132	132.0	100%	
3	середні витрати на проведення одного заходу- всього	33600		33600	46665.8	46665.8	139%	
	на один фестиваль	22000	0	22000	21417.26	21417.3	97%	
	середні витрати на виплату міської художньої премії	0	0	0	12200	12200.0	100%	
	середні витрати на виплату міської літературної премії	0	0	0	12200	12200.0	100%	
	середні витрати на придбання однієї одиниці концертної апаратури	0	0	0	544837	544837.0	100%	
	середні витрати на виготовлення одного примірника	0	0	0	105.93	105.9	100%	
	середні витрати на придбання одного вказівника	0	0	0	0	0.0	100%	
4	Якості							
	динаміка збільшення річного обсягу видатків який обслуговується працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	130	130.0	130%	
	Динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	100.0	100%	
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	100.0	100%	
3.	динаміка збільшення у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0		0	176.5	176.5	100%	
	рівень забезпеченості виконання проекту «Туристично-інформаційні вказівники»	0	0	0	100	100.0	100%	

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 фін майбутн
1	2	3	4	5	6	7	
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 відділом протягом 2018 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Бюджетна програма надає можливість забезпечити задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу. С для розвитку культури, сприяння відродженню осередків традиційної народної творчості, національно-культурних традицій населення. Проведення на території міста заходів і державних, міських та інших свят, а також фестивалів, конкурсів, виставок, концертів тощо. Централізована бухгалтерія своєю діяльністю сприяє забезпеченню виконанні бюджетних програм відділу культури і туризму.

ефективності бюджетної програми:

Затверджений обсяг бюджетних коштів на 2018 рік забезпечив мету бюджетної програми, яка заключається забезпеченні задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичного виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу. Завдання бюджетної програми теж виконано, яке полягає в забезпеченні та створенні умов для розвитку культури, стилю життя, відродженню осередків традиційної народної творчості, національно-культурних традицій населення. Проведення на території міста заходів по відзначенню державних, міських свят, а також фестивалів, конкурсів, виставок, концертів тощо. Ефективності бюджетної програми полягає у своєчасному поданні бюджетних запитів, затверджених кошторисів бюджетних програм, внесених змін до кошторисів, 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 завдань для ефективної діяльності відділу культури.

корисності бюджетної програми:

Завдання бюджетної програми теж виконано, яке полягає в забезпеченні та створенні умов для розвитку культури, стилю життя, відродженню осередків традиційної народної творчості, національно-культурних традицій населення. Проведення на території міста заходів по відзначенню державних, міських та інших свят, а також фестивалів, конкурсів, виставок, тощо. Ефективності бюджетної програми полягає у своєчасному поданні бюджетних запитів, затверджених кошторисів, паспортів бюджетних програм, внесених змін до кошторисів, 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 відділу культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

За результатами аналізу бюджетна програма ефективною. Кошти використанні на розвиток та популяризації книговидавничої продукції, реалізація проекту "Туристичні вказівники до громадського бюджету 2018 року, організація та проведення масових заходів, спрямованих на розвиток та підтримку культури, згідно з календарним планом, придбання концертів. Планування видатків і аналіз ефективності бюджетних програм дуже важливо і необхідно для подальшої роботи відділу, так як дає змогу передбачити витрати та проаналізувати ефективність їх використання.

Головний бухгалтер

(підпис)

Г.Данова