

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	<b>1000000</b>	<b>Управління культури і туризму Кропивницької міської ради</b>	<b>42652979</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>1010000</b>	<b>Управління культури і туризму Кропивницької міської ради</b>	<b>42652979</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>1014081</b>	<b>4081</b>	<b>0829</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
			<b>Забезпечення діяльності інших закладів в галузі</b>
			(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
			<b>1152800000</b>
			(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":

		План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	2257.6	0.0	2257.6	2238.4	0.0	2238.4	-19.2	0.0	-19.2
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	1604.3		1604.3	1603.71		1603.7	-0.6	0.0	-0.6
1.2	2120 - Нарахування на оплату праці	314.2		314.2	310.32		310.3	-3.9	0.0	-3.9
1.3	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	10.0		10.0	10.0		10.0	0.0	0.0	0.0
1.4	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	292.8		292.8	278.03		278.0	-14.8	0.0	-14.8
1.5	2250 - Видатки на відрідження			0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
1.6	2271 - Оплата теплостачання	19.0		19.0	19		19.0	0.0	0.0	0.0
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	15.2		15.2	15.2		15.2	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":

		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			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1		1	1		1	0	0	0
	Середнє число ставок <b>усього</b>	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	2256.7	0.0	2256.7	2238.36	0	2039.61	-18.3	0	-217.1
<b>2</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	12		12	12		12	0	0	0
	Кількість складених звітів, проведених закупівель	1153		1153	1330		1330	177	0	177
	кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати	504		504	513		513	9	0	9.0
	кількість розрахункових рахунків, які обслуговуються централізована бухгалтерія	38	0	38	37	0	37	-1		-1
	кількість одиниць основних засобів, які обслуговує централізована бухгалтерія	7423	0	7423	7158	0	7158	-265	0	-265
<b>3</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середня кількість звітів, закупівель на одного працівника	105		105	120		120	15.0	0.0	15.0
<b>4</b>	<b>Якості</b>									
	Динаміка збільшення річного обсягу видатків у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	113.25		113.25	109.69		109.69	-3.6	0.0	-3.6
	складання звітів та закупівель у плановому періоді відповідно до запланованого показника	100		100	115.35		115.35	15.4	0.0	15.4

№ 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)	2039.6	0	2039.6	2238.4	0	2238.4	109.7%	0.00	109.75%
	в т. ч.									
	напрямок використання бюджетних коштів:									
	2111 - Заробітна плата	1521.0	0	1521.0	1603.7	0	1603.7	105.4%	0.00	105.44%
	2120 - Нарахування на оплату праці	294	0	294.0	310.3	0	310.3	105.5%	0.00	105.54%
	2210 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	5.0	0	5.0	10.0	0	10.0	200.0%	0.00	200.00%
	2240 - Оплата послуг (крім комунальних)	177.4	0	177.4	27.8	0	27.8	15.7%	0.00	15.67%
	2250 - Видатки на відріження	0	0	0.0	0	0	0.0	0.0%	0.00	0.00%
	2271 - Оплата тепlopостачання	24.3	0	24.3	19	0	19.0	78.2%	0.00	78.19%
	2272 - Оплата водopостачання та водовідведення	1.7	0	1.7	2.1	0	2.1	123.5%	0.00	123.53%
	2273 - Оплата електроенергії	16.2	0	16.2	15.2	0	15.2	93.8%	0.00	93.83%
	2274 - Оплата природного газу		0	0.0		0	0.0	0.0%	0.00	0.00%
	2275 - Оплата інших енергoсiв		0	0.0		0	0.0	0.0%	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	0.0	0.0%	0.00	0.00%
	2800 - Інші поточні видатки	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0%	0.00	0.00%
	3110 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.0	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0%	0.00	0.00%

<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1		1	1		1	100.0%	0.00	100.00%
	Середнє число ставок <b>усього</b>	11		11	11		11	100.0%	0.00	100.00%
	середнє число окладів керівних працівників	1	0	1	1	0	1	100.0%	0.00	100.00%
	витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	2039.61	0	2039.61	2238.36	0	2039.61	109.7%	0.00	109.74%
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість обслуговуваних підвідомчих установ – усього	12		12	12		12	100.0%	0.00	100.00%

	Кількість складених звітів, проведених закупівель	928	928	1330	1330	143.3%	0.00	143.32%
	кількість особових рахунків (осіб) яким здійснюється нарахування заробітної плати	504	504	513	513	101.8%	0.00	101.79%
	кількість розрахункових рахунків, які обслуговуються централізована бухгалтерія	38	38	38	38	100.0%	0.00	100.00%
	кількість одиниць основних засобів, які обслуговує централізована бухгалтерія	7423	7423	7158	7158	96.4%	0.00	96.43%
<b>3. Ефективності</b>								
	Середня кількість звітів, закупівель на одного працівника	105	105	120	120	114.3%	0.00	114.29%
<b>4 Якості</b>								
	Динаміка збільшення річного обсягу видатків у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	106.36	106.36	109.69	109.69	103.1%	0	3.33
	складання звітів та закупівель, плановому періоді відповідно до запланованого показника	108.67	108.67	115.35	115.35	106.1%	0	6.68

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми)	План на звітний період з урахуванням майбутніх періодів	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	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 управління протягом 2023 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.

Начальник управління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Анна НАЗАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Галина РИБЧАК