(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1. **1000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Відділ культури та туризму Бобровицької міської ради** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **43989827** (код за ЄДРПОУ)

2. **1010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Відділ культури та туризму Бобровицької міської ради** (найменування відповідального виконавця) — **43989827** (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) — **2552100000** (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення складання і надання звітної, фінансової документації, фінансування закладів культури згідно із затвердженими кошторисами, надання якісних послуг з централізованого обслуговування та контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Видатки (надані кредити)**	**956 400,00**	**0,00**	**956 400,00**	**943 550,69**	**0,00**	**943 550,69**	**-12 849,31**	**0,00**	**-12 849,31**
1.1	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно з кошторисами.	956 400,00	0,00	956 400,00	943 550,69	0,00	943 550,69	-12 849,31	0,00	-12 849,31
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки на фінансування та підтримку діяльності бюджетної програми місцевого бюджету зменшились за рахунок економії коштів по заробітній платі, оскільки не відбулося підвищення тарифних розрядів, яке було заплановано з 1 квітня 2024 року ; економно і раціонально використовувалися бюджетні кошти. Фінансування програми здійснювалось відповідно до фактичної потреби та в межах дії постанови КМУ від 09 червня 2021 р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	**Залишок на початок року**	**X**	**0,000**	**X**
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	**Надходження**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	в т.ч			
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000

2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	**Залишок на кінець року**	X	**0,000**	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) - всього	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	витрати загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	956400	0	956400	943550,69	0	943550,69	-12849,31	0	-12849,31
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення показників витрат на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії виникло за рахунок економії коштів по заробітній платі, оскільки не відбулося підвищення тарифних розрядів, яке було заплановано з 1 квітня 2024 року ; економно і раціонально використовувалися бюджетні кошти. Фінансування програми здійснювалось відповідно до фактичної потреби та в межах дії постанови КМУ від 09 червня 2021 р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	з них жінки	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	продукту									
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	29	0	29	29	0	29	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість рахунків	31	0	31	31	0	31	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	172	0	172	172	0	172	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	ефективності									
	кількість складених звітів на одного працівників	43	0	43	43	0	43	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	якості									
	відсоток виконаних звітів у загальній кількості	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Видатки (надані кредити)**	**819 464,75**	**0,00**	**819 464,75**	**943 550,69**	**0,00**	**943 550,69**	**15,14**	**0,00**	**15,14**
1.1	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів, забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, складання і надання кошторисної, звітної,фінансової документації,фінансування установ згідно з кошторисами.	819 464,75	0,00	819 464,75	943 550,69	0,00	943 550,69	15,14	0,00	15,14
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду виникло за рахунок збільшення заробітної плати.									
	затрат									
	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) - всього	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	витрати загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	819 464,00	0,00	819 464,00	943 550,69	0,00	943 550,69	15,14	0,00	15,14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення показника витрат загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії виникло за рахунок збільшення заробітної плати.									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	з них: жінки	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	продукту									
	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість рахунків	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	172,00	0,00	172,00	172,00	0,00	172,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	ефективності									
	кількість складених звітів на одного працівників	43,00	0,00	43,00	43,00	0,00	43,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	якості									
	відсоток виконаних звітів у загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

Код	Показники	Загальний обсяг 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=5-4	7	8=3-7
1.	**Надходження всього:**	**X**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**X**	**X**
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	**X**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**X**	**X**
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	**Всього за інвестиційними проектами**		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**X**	**X**
2.2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	**X**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**X**	**X**

5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному році відсутні

5.7."Стан фінансової дисципліни":

За результатами виконання бюджетної програми дебіторська та кредиторська заборгованість на кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації, оскільки виконання даної програми сприяє фінансовому забезпеченню діяльності закладів культури.

ефективності бюджетної програми

Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність. На протязі звітного року було забезпечено складання і надання звітної, фінансової документації, фінансування закладів культури згідно із затвердженими кошторисами, ведення обліку доходів і видатків, контроль за раціональним та цільовим використанням бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною, адже має високу значимість у забезпеченні безперебійної роботи закладів культури шляхом ведення бухгалтерського обліку.

довгострокових наслідків бюджетної

Виконання програми у майбутньому дасть змогу здійснювати централізований бухгалтерський облік та забезпечити відповідний рівень роботи закладів культури.

Начальник _____ _____

(підпис) Людмила ЛУЦЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ _____

(підпис) Ніна ДРОБ`ЯЗКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)