

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
3.	1014081 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4081 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
4.	Мета бюджетної програми	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	

Реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури і мистецтва. Забезпечення фінансування та ведення ефективного бухгалтерського обліку, контролю за фінансово-господарською діяльністю закладів відділу культури.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін						Відхилення		
		Виконано		Відхилення		Відхилення		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)	1 348 000,00	37 000,00	1 385 000,00	1 346 802,92	37 000,00	1 383 802,92	-1 197,08	0,00	-1 197,08
1.1	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1 348 000,00	37 000,00	1 385 000,00	1 346 802,92	37 000,00	1 383 802,92	-1 197,08	0,00	-1 197,08
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію коштів.										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення					
		Виконано		Відхилення		Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
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	
в т.ч.										
2.1	власні надходження			0,000					0,000	
2.2	надходження позик			0,000					0,000	
2.3	повернення кредитів			0,000					0,000	
2.4	інші надходження			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 напрямками 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
	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва									
	заграт									
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Середнє число штатних одиниць спеціалістів	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	Витатки загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	1348000	37000	1385000	1346800	37000	1383800	-1200	0	-1200
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів.									
	продукту									
	Кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	82	0	82	82	0	82	0	0	0
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	525	0	525	525	0	525	0	0	0
	Кількість рахунків	19	0	19	19	0	19	0	0	0
	ефективності									
	Кількість складених звітів на 1-го працівника	105	0	105	105	0	105	0	0	0
	Кількість рахунків на 1-го працівника	3,8	0	3,8	3,8	0	3,8	0	0	0
	Відсоток виконання програм розвитку культури і мистецтва	100	0	100	100	0	100	0	0	0

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним витаткам.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Витатки (надані кредити)	1 115 543,62	0,00	1 115 543,62	1 346 802,92	37 000,00	1 383 802,92	20,73	0,00	24,05
	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1 115 543,62	0,00	1 115 543,62	1 346 802,92	37 000,00	1 383 802,92	20,73	0,00	24,05
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення виникло через збільшення вартості адміністрування (обслуговування) програм, необхідних для роботи організації.									
	заграт									
	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число штатних одиниць спеціалістів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Витатки загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	1 115 500,00	0,00	1 115 500,00	1 346 800,00	37 000,00	1 383 800,00	20,74	0,00	24,05
	продукту									
	Кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	82,00	0,00	82,00	82,00	0,00	82,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	525,00	0,00	525,00	525,00	0,00	525,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість рахунків	17,00	0,00	17,00	19,00	0,00	19,00	11,76	0,00	11,76
	ефективності									
	Кількість складених звітів на 1-го працівника	105,00	0,00	105,00	105,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість рахунків на 1-го працівника	3,40	0,00	3,40	3,80	0,00	3,80	11,76	0,00	11,76
	якості									

гривень

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень	
							Залишок фінансування на майбутні періоди	8=3-7
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 витраток від планового показника.							
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X	
2.2	Капітальні витратки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна збережена, дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Сучасний бухгалтер займається не тільки веденням рахунків, але й здійснює широку діяльність, яка включає планування і прийняття управлінських рішень, контроль і привертання уваги керівництва до порушень, оцінку, аналіз діяльності та аудит. Крім того, бухгалтер повинен задовольнити потреби користувачів облікової інформації, як зовнішніх, так і внутрішніх.

ефективності бюджетної програми

Передбачені за бюджетною програмою "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" кошти дали можливість забезпечення ефективної роботи централізованої бухгалтерії, контролю за правильністю ведення бухгалтерського обліку та фінансово-господарської діяльності закладів відділу культури Рогатинської міської ради.

корисності бюджетної програми

Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ культури згідно затвердженими кошторисами.

довгострокових наслідків бюджетної

Фінансування у наступних роках бюджетної програми "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" дасть можливість забезпечувати формування повної і достовірної інформації про результати діяльності та майновий стан відділу культури, необхідної для прийняття ефективних рішень.

Начальник

(підпис)

Ольга РИБІЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Галина ХАРКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)