

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1. 1000000
(КПКВК ДБ (МБ))Департамент культури Харківської міської ради
(найменування головного розпорядника)2. 1010000
(КПКВК ДБ (МБ))Департамент культури Харківської міської ради
(найменування відповідального виконавця)3. 1014081 0829
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Ведення бухгалтерського обліку в закладах культури.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N 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)	4219,565	0,000	4219,565	4217,502	0,000	4217,502	-2,063	0,000	-2,063
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										
1.1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури	4219,565	0,000	4219,565	4217,502	0,000	4217,502	-2,063	0,000	-2,063
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				

	динаміка зміни обслуговуваних закладів відносно до показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0		0
Розбіжність показників по відношенню до попереднього року обумовлена наявністю вакантних посад, у зв'язку з чим збільшується навантаження на 1 працівника.										

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	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

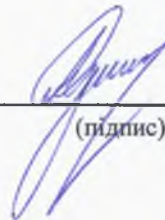
5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань в сумі 4788 грн. по загальному фонду. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2021 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.
 - Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Ведення бухгалтерського обліку в організаціях, установах, закладах культури" досягнута на 100%. Централізованими бухгалтеріями у звітному періоді 2020 року продовжено обслуговування закладів культури, які входять до складу відділів культури по районах міста Харкова. Було підготовлено річний звіт за 2019 рік та квартальний звіт за 1-й квартал 2020 року, звіт за 1 півріччя 2020 року, а також звіт за 9 місяців 2020 року. Крім того, бухгалтеріями постійно ведеться облік доходів і видатків, контроль за раціональним та цільовим витрачанням бюджетних коштів, а також підготовка інших звітів на запити.
- Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економії коштів в межах наявного ресурсу, що свідчить про високу ефективність програми.
- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у забезпеченні безперебійної роботи комунальних закладів культури, шляхом ведення бухгалтерського обліку.
 - Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання програми у майбутньому дасть змогу здійснювати централізований бухгалтерський облік та забезпечити відповідний рівень роботи комунальних закладів та підприємств культури.

**Начальник планово-економічного відділу
Департаменту культури Харківської міської
ради**



(підпис)

А.М. Сухарєв

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 1000000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

3. 1014081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення закладів культури бухгалтерськими послугами	242		
	Загальний результат оцінки програми	242		

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту
культури Харківської міської ради


С.І. БАБИЦЬКА
 (підпис) (ініціали та прізвище)