



УКРАЇНА

**СЛОВ'ЯНСЬКА МІСЬКА РАДА
ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ**

пл. Соборна, 2, м. Слов'янськ, Донецька обл., 84122,
тел: (06262) 3-52-10, тел./факс: (06262)2-56-32

E-mail: culture@slavrada.gov.ua ЄДРПОУ 00183868

№ 01-63/60 від " 19 " лютого 2020р.
на № _____ від " _____ " _____ 2020р.

Начальнику фінансового управління
Слов'янської міської ради
Ковальову І.Г.

Для відображення обліку виконання міського бюджету Відділ культури
Слов'янської міської ради надає наступні документи:

- оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік.
- результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2020 року.
- узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 01.01.2020 року.

Начальник відділу культури

М.М.Олійник

К.О.Ібраєва
2-56-41

19.02.2020р

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2020 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
3. 10 1 016 0 0111
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (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
		x	x	x
	Завдання			
	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.			189
	Загальний результат оцінки програми	0	0	189

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, визначенні факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	Відсутність показника якості впливає на показник загальної ефективності.

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури


 М.М.Олійник
 (підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2020 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 110 0 0960
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)
(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
		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)	217		-
	Завдання 2: Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)	236		
	Загальний результат оцінки програми	226,5	0	-

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

Начальник відділу культури


 М.М.Олійник
 (підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2020 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 403 0 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (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
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням		203	
	Загальний результат оцінки програми	0	203	0

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

Начальник відділу культури


 М.М.Олійник
 (підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2020 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 408 1 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК) (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
		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення закладів культури бухгалтерськими послугами	223		-
	Завдання 2: підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів		213	
	Загальний результат оцінки програми	218	0	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включено до звіту про виконання наповарту 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

Начальник відділу культури


 М.М.Олійник
 (підпис) (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2020 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 408 2 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (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
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	219		-
	Загальний результат оцінки програми	219	0	-

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.

Начальник відділу культури


 М.М.Олійник
 (підпис) (ініціали та прізвище)

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01.01.2020 року**

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах			189
2	1011100	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	226,5		
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек		203	
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	245		
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	250		
6	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	218		
7	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	219		
		Середній результат оцінки програми	221,5		

¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4
1	1010160	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	Відсутність показника якості впливає на показник загальної ефективності.

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури


 М.М.Олійник
 (підпис) (ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 016 0 0111 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах"
(КПКВК МБ) (КФКВК)' (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Організація, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради.**

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	разом
I.	Видатки (надані кредити)	1124,6	0,0	1124,6	1110,7	0,0	1110,7	-13,9	0,0	-13,9
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
I.1	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	1124,6	0,0	1124,6	1110,7	0,0	1110,7	-13,9	0,0	-13,9
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	тис. грн	
			Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року			
	в т.ч.	x	0,0	0,0
1.1	власних надходжень	x	0,0	0,0
1.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>				
2	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення відсутні.</i>				
3	Залишок на кінець року	x	0,0	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Завдання. Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації.</i>										
1	затрат									
1.1	кількість штатних одиниць	4		4	4		4	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжностей відсутні.</i>										

2	продукту									
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1000		1000	817		817	-183	0	-183
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	22		22	13		13	-9	0	-9
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Отримано менше листів, звернень, заяв, скарг та підготовлених нормативно-правових актів у порівнянні з затвердженими показниками.</i>										
3	ефективності									
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	270		270	204		204	-66	0	-66
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	6		6	3		3	-3	0	-3
3.3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	281,2		281,2	277,7		277,7	-3,5	0,0	-3,5
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Отримано менше листів, звернень, заяв, скарг та підготовлених нормативно-правових актів у порівнянні з затвердженими показниками, раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 1110,7 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	797,9	0,0	797,9	1110,7	0,0	1110,7	312,8	0,0	312,8
	<i>в т.ч.</i>									
	Реалізація на території Слов'янської міської ради державної політики у сфері культури та охорони культурної спадщини; управління закладами і організаціями культури та мистецтва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста; спрямування відродженню та розвитку традицій і культури української нації.	797,9	0,0	797,9	1110,7	0,0	1110,7	312,8	0,0	312,8

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	затрат										
1.1	кількість штатних одиниць	4		4	4		4	0	0	0	
2	продукту										
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	908		908	817		817	-91	0	-91	
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	15		15	13		13	-2	0	-2	
3	ефективності										
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	300		300	204		204	-96	0	-96	
3.2	кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	4		4	3		3,0	-1,0	0,0	-1,0	
3.3	витрати на утримання однієї штатної одиниці	199,4		199,4	277,7		277,7	78,3	0,0	78,3	
4	якості										
		-		-	-		-	-	-	-	

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів, зменшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг та підготовлених нормативно-правових актів.

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
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер



(підпис)

Т.Г. Пархоменко

(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	10 0 000 0 (КПКВК МБ)	Відділ культури Слов'янської міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	10 1 000 0 (КПКВК МБ)	Відділ культури Слов'янської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	10 1 110 0 (КПКВК МБ)	0960 (КФКВК)
Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) (найменування бюджетної програми)		

4. Мета бюджетної програми: **Духовне та естетичне виховання дітей та молоді.**

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	разом
1.	Видатки (надані кредити)	11955,9	917,2	12873,1	11878,0	552,6	12430,6	-77,9	-364,6	-442,5
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	2071,4	214,2	2285,6	2039,5	181,4	2220,9	-31,9	-32,8	-64,7
1,2	Надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	9884,5	703,0	10587,5	9838,5	371,2	10209,7	-46,0	-331,8	-377,8
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

(тис.грн)

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	370,9	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	370,9	x
1.2	інших надходжень	x	0,0	x
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				
2	Надходження	917,2	938,3	21,1
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	917,2	938,3	21,1
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:</i>				
3	Залишок на кінець року	x	756,7	x
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	756,7	x
3.2	інших надходжень	x	0,0	x
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Завдання 1: надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)										
I	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. музичних шкіл	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	число окладів - усього	22,25	0,75	23	22,25	0,75	23	0	0	0
1.4.	в тому числі число окладів педагогічного персоналу	15,25	0,75	16	15,25	0,75	16	0	0	0
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	4		4	4		4	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, усього	2071,40	214,20	2285,6	2039,50	181,40	2220,9	-31,9	-32,8	-65

1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	2071,40		2071,4	2039,50		2039,5	-31,9	0	-32
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		214,2	214,2		181,4	181,4	0	-32,8	-33
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		67,1	67,1		89,5	89,5	0	22,4	22

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

2	продукту									
2.1.										
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	115	5	120	122	7	129	7	2	9
		18		18	18		18	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку зі збільшенням учнів.

3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	8	7	15	8	9	17	0	2	2,0
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного	18,0	13,4	31,4	16,7	12,8	29,5	-1,3	-0,6	-1,9
3.3.	у т.ч. за рахунок батьківської плати		13,4	13,4		12,8	12,8	0	-0,6	-0,6

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

4	якості									
4.1.	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання		31%	31%		49%	49%	0%	18%	18%

Завдання 2: надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)

1	заграт									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. шкіл естетичного виховання	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	число окладів - усього	97,5	4	101,5	97,5	4	101,5	0	0	0
1.4.	в тому числі число окладів педагогічного персоналу	77,75	4	81,75	77,75	4	81,75	0	0	0
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	6		6	6		6	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	9884,5	703,0	10587,5	9838,6	371,2	10209,8	-45,9	-331,8	-377,7
1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	9884,5		9884,5	9838,6		9838,6	-45,9	0,0	-45,9
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		703,0	703,0		371,2	371,2	0,0	-331,8	-331,8
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		416,9	416,9		672,5	672,5	0,0	255,6	255,6

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання всього	584	35	619	595	40	635	11	5	16
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	54		54	82		82	28	0	28
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку зі збільшенням учнів в школі мистецтва.</i>										
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	9	9	18	9	9	18	0	0	0,00
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	16,9	11,9	28,8	16,5	9,3	25,8	-0,4	-2,6	-3,0
3.3.	у т.ч. за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		11,9	11,9		9,3	9,3	0	-2,6	-2,6
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання		4	4				0	-4	-4,0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 12430,6 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	9620,1	757,2	10377,3	11878,0	552,6	12430,6	2257,9	-204,6	2053,3
	<i>в т.ч.</i>									
1.1	надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	1563,2	38,1	1601,3	2039,5	181,4	2220,9	476,3	143,3	619,6
1.2	надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	8056,9	719,1	8776,0	9838,5	371,2	10209,7	1781,6	-347,9	1433,7

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів. Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

Завдання 1: надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Святогірськ)

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. шкіл естетичного виховання	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	середнє число окладів - усього	21,25	0,75	22	22,25	0,75	23	1	0	1
1.4.	середнє число окладів педагогічного персоналу	14,25	0,75	15	15,25	0,75	16	1	0	1
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	5		5	4		4	-1	0	-1
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	1563,2	38,1	1601,3	2039,50	181,40	2220,9	476,3	143,3	619,6
1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	1563,2		1563,2	2039,50		2039,5	476,3	0,0	476,3
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		38,1	38,1		181,4	181,4	0,0	143,3	143,3
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		78,1	78,1		89,5	89,5	0,0	11,4	11,4
2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	120		120	122	7	129	2	7	9
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	18		18	18		18	0	0	0
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	9		9	8	9	17	-1	9	8,00
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	13,0	0,3	13,3	16,7	12,8	29,5	3,7	12,5	16,2
3.3.	у т.ч. за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		0,7	0,7		12,8	12,8	0	12,1	12,1
4	якості									
4.1.	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання	0	0			49	-49	0	49	49

Завдання 2: забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу (Слов'янськ)

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. шкіл естетичного виховання	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	середнє число окладів - усього	91,36	4,0	95,36	97,5	4,0	101,5	6,14	0	6
1.4.	середнє число окладів педагогічного персоналу	72,61	4,0	76,61	77,75	4,0	81,75	5,14	0	5
1.5.	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти, сольний спів тощо)	5		5	5		5	0	0	0
1.6.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання, всього	8056,9	719,0	8775,9	8056,9	719,0	8775,9	0,0	0,0	0,0
1.7.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	8056,9		8056,9	9838,6		9838,6	1781,7	0,0	1781,7
1.8.	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду		719,0	719,0		371,2	371,2	0,0	-347,8	-347,8
1.9.	у т.ч. плата за навчання у школах естетичного виховання		519,0	519,0		672,5	672,5	0,0	153,5	153,5

2	продукту									
2.1.	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	645	645	595	40	635	-50	40	-10	
2.2.	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	87	87	82		82	-5	0	-5	
3	ефективності									
3.1.	кількість учнів на одну педагогічну ставку	9	9	9	9	18	0	9	9,00	
3.2.	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	12,5	1,1	13,6	16,5	9,3	25,8	4,0	8,2	12,2
3.3.	у т.ч. за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання		0,8	0,8		9,3	9,3	0	8,5	8,5
4	якості									
4.1.	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання		72	72		-	-	-	72	72

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням зміни	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
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер установи


(підпис)

Т.Г. Пархоменко

(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 403 0 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотекам.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
I.	Видатки (надані кредити)	5993,7	367,1	6360,8	5860,7	346,7	6207,4	-133,0	-20,4	-153,4
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економічне використання бюджетних коштів.</i>										
I,1	Надання громадянам доступності документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	5993,7	367,1	6360,8	5860,7	346,7	6207,4	-133,0	-20,4	-153,4
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економічне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	85,4	
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	85,4	
1.2	інших надходжень	x	0,0	
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				
2	Надходження	367,1	298,4	-68,7
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	337,1	268,4	-68,7
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	30,0	30,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:</i>				
3	Залишок на кінець року	x	37,1	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	37,1	
3.2	інших надходжень	x	0,0	
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	заграт									
1.1.	кількість установ - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.2.	середнє число окладів - усього	60		60	60		60	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.</i>										

2	продукту									
2.1.	число читачів	26300		26300	27008		27008	708	0	708
2.2.	бібліотечний фонд	318,0		318	300,5		300,5	-17,5	0	-17,5
2.3.	бібліотечний фонд	1277,1		1277,1	1408,4		1408,4	131,3	0	131,3
2.4.	поповнення бібліотечного фонду		5,0	5		4,8	4,8	0	-0,2	-0,2
2.5.	поповнення бібліотечного фонду		110,0	110		119,0	119	0	9	9,0
2.6.	списання бібліотечного фонду	6,5		6,5	11,9		11,9	5,4	0	5,4
2.7.	списання бібліотечного фонду	6,2		6,2	6,9		6,9	0,7	0	0,7
2.8.	кількість книговидач	600,0		600	528,2		528,2	-71,8	0	-71,8

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з збільшенням числа читачів, збільшенням бібліотечного фонду та зменшенням кількості книговидач.

3	ефективності									
3.1.	кількість книговидач на одного працівника	10000		10000,00	8803		8803,00	-1197,00	0,00	-1197,00
3.2.	середні витрати на обслуговування одного читача	251,70		251,7	217,0		217,0	-34,70	0,0	-34,70

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

4	якості									
4.1.	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	3%		3%	8%		8%	5%		5%
4.2.	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	14%		14%	0%		0%	-14%		-14%

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з збільшенням числа читачів, зменшенням кількості книговидач, раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

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

Касові видатки становлять 6207,4 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	5259,8	363,4	5623,2	5860,7	346,7	6207,4	600,9	-16,7	584,2

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

	в т.ч.									
1	Надання громадянам доступності документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	3259,8	363,4	5623,2	5860,7	346,7	6207,4	600,9	-16,7	584,2

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.2.	середнє число окладів - усього	60		60	60		60	0	0	0
2	продукту									
2.1.	число читачів	27000		27000	27008		27008	8	0	8
2.2.	бібліотечний фонд	307,6		307,6	300,5		300,5	-7,1	0,0	-7,1
2.3.	бібліотечний фонд	1296,3		1296,3	1408,4		1408,4	112,1	0,0	112,1
2.4.	поповнення бібліотечного фонду	4,5		4,5		4,8	4,8	-4,5	4,8	0,3
2.5.	поповнення бібліотечного фонду	172,2		172,2		119,0	119	-172,2	119	-53,2
2.6.	списання бібліотечного фонду	15,0		15	11,9		11,9	-3,1	0	-3,1
2.7.	списання бібліотечного фонду	10,0		10	6,9		6,9	-3,1	0	-3,1
2.8.	кількість книговидач	524,4		524,4	528,2		528,2	3,8	0	3,8
3	ефективності									
3.1.	кількість книговидач на одного працівника	8740		8740	8803		8803	63	0	63,00
3.2.	середні витрати на придбання одного примірника книжок	200,0		200	217,0		217,0	17,0	0,0	17,00
4	якості									
4.1.	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0%		0%	0%		0%
4.2.	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	4%		4%	0%		0%	-4%		-4%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із збільшенням числа читачів, зменшенням кількості книговидач, з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1	Надходження всього	x			x		x
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер



(підпис)

Т.Г. Пархоменко

(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 404 0 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.**

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	разом
1.	Видатки (надані кредити)	1186,8	81,7	1268,5	1086,4	39,1	1125,5	-100,4	-42,6	-143,0
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економічне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	1186,8	81,7	1268,5	1086,4	39,1	1125,5	-100,4	-42,6	-143,0
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економічне використання бюджетних коштів.</i>										

(тис.грн)

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Відхилення	
			Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	66,3	0,0
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	66,3	0,0
1.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				
2	Надходження	81,7	32,5	-49,2
	в т.ч.			0,0
2.1	власні надходження	81,7	32,5	-49,2
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:</i>				
3	Залишок на кінець року	x	59,7	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	59,7	0,0
3.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	заграт									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	кількість музеїв	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	кількість виставок(експонатів)	41		41	40		40	-1	0	-1
1.4.	середнє число окладів - усього	12,5		12,5	12,5		12,5	0	0	0
1.5.	площа приміщень	339		339	339		339	0	0	0
1.6.	у т.ч. виставкова площа	81,1		81,1	81,1		81,1	0	0	0
1.7.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	1186,8		1186,8	1086,4		1086,4	-100,4	0,0	-100,4
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економічним використанням бюджетних коштів.</i>										

2	продукту									
2.1.	кількість проведених виставок у музеях	45		45	45		45	0	0	0
2.2.	кількість екскурсій у музеях	190		190	197		197	7,0	0	7,0
2.3.	кількість експонатів - усього	39,8		39,8	37,4		37,4	-2,4	0	-2,4
2.4.	у т.ч. буде експонуватись у плановому періоді	4,3		4,3	2,7		2,7	-1,6	0	-1,6
2.5.	кількість відвідувачів музею	17000		17000	19897		19897	2897	0	2897,0
2.6.	у т.ч.: за реалізованим квиткам		8500	8500		10500	10500	0,0	2000	2000,0
2.7.	безкоштовно	8500		8500	9397		9397	897,0	0	897,0
2.8.	обсяг доходів музеїв		15,0	15,0		39,1	39,1	0,0	24,1	24,1
2.9.	у т.ч. доходи від реалізації квитків		15,0	15,0		39,1	39,1	0,0	24,1	24,1

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з збільшенням кількості відвідувачів та надходженнями коштів.

3	ефективності									
3.1.	середні витрати на одного відвідувача	139,62	9,61	149,23	115,61	3,73	119,34	-24,01	-5,88	-29,89
3.2.	середня вартість одного квитка		1,76	1,76		3,06	3,1	0,00	1,3	1,3

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з економією бюджетних коштів.

4	якості									
4.1.	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0%		0%	0%	0%	0,00
4.2.	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	5%		0%	5%	0%	0,05

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з збільшенням кількості відвідувачів.

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

Касові видатки становлять 1125,5 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	895,2	7,9	903,1	1086,4	39,1	1125,5	191,2	31,2	222,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

	в т.ч.									
1	Збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	895,2	7,9	903,1	1086,4	39,1	1125,5	191,2	31,2	222,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1 затрата											
1.1.	кількість установ - усього	1		1		1		1	0	0	0
1.2.	кількість музеїв	1		1		1		1	0	0	0
1.3.	кількість виставок(експонатів)	41		41	40		40		-1	0	-1
1.4.	середнє число окладів - усього	12,5		12,5	12,5		12,5		0	0	0
1.5.	площа приміщень	339		339	339		339		0	0	0
1.6.	у т.ч. виставкова площа	81,1		81,1	81,1		81,1		0	0	0
1.7.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	895,2		895,2	1086,4		1086,4		191,2	0	191,2
2 продукту											
2.1.	кількість проведених виставок у музеях	41		41	45		45		4	0	4
2.2.	кількість екскурсій у музеях	190		190	197		197		7,0	0,0	7,0
2.3.	кількість експонатів - усього	36,4		36,4	37,4		37,4		1,0	0,0	1,0
2.4.	у т.ч. буде експонуватись у плановому періоді	3,2		3,2	2,7		2,7		-0,5	0	-0,5
2.5.	кількість відвідувачів музею	18940		18940	19897		19897		957	0	957,0
2.6.	у т.ч. за реалізованими квиткам	9429		9429		10500	10500		-9429	10500	1071,0
2.7.	безкоштовно	9511		9511	9397		9397		-114	0	-114,0
2.8.	плановий обсяг доходів музеїв		27,4	27,4		39,1	39,1		0	11,7	11,7
2.9.	у т.ч. доходи від реалізації квитків		19,5	19,5		39,1	39,1		0	19,6	19,6
3 ефективності											
3.1.	середні витрати на одного відвідувача	47,00		47	115,61	3,73	119,34		68,61	3,73	68,61
3.2.	середня вартість одного квитка	3,00		3		3,06	3,1		-3,0	3,1	-3,00
4 якості											
4.1.	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2.	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	5%		5%		5%		5%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку з підвищенням посадових окладів, збільшенням кількості відвідувачів, екскурсій та виставок.

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
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер


 (підпис)

Т.Г. Пархоменко

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 406 0 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Надання послуг з організації культурного дозвілля населення.**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
I.	Видатки (видані кредити)	2822,4	503,6	3326,0	2651,4	311,4	2962,8	-171,0	-192,2	-363,2
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
I.1	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	2822,4	503,6	3326,0	2651,4	311,4	2962,8	-171,0	-192,2	-363,2
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	340,3	
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	340,3	
1.2	інших надходжень	x	0,0	
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				
2	Надходження	503,6	293,1	-210,5
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	479,1	268,6	-210,5
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	24,5	24,5	0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:</i>				
3	Залишок на кінець року	x	321,9	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	321,9	
3.2	інших надходжень	x	0,0	
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді</i>				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	2		2	2		2	0	0	0
1.2.	у т.ч. центри культури і дозвілля	2		2	2		2	0	0	0
1.3.	середнє число окладів - усього	27		27	27		27	0	0	0
1.4.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури	2822,4		2822,4	2651,4		2651,4	-171	0	-171
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку раціональним та економним використанням бюджетних коштів.</i>										

2	продукту									
2.1.	кількість відвідувачів	159500	500	160000	276010	13590	289600	116510	13090	129600
2.2.	безкоштовно	159500		159500	276010		276010	116510	0	116510
2.3.	обсяг доходів		503,6	503,6		268,6	268,6	0	-235	-235
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку із збільшенням відвідувачів, раціональним та економічним використанням бюджетних коштів.</i>										
3	ефективності									
3.1	середні витрати на одного відвідувача	17,70	3,16	20,86	9,61		9,61	-8,09	-3,16	-8
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку раціональним та економічним використанням бюджетних коштів.</i>										
4	якості									
4.1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	1,7%		1,7%	1,7%		1,7%
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку із збільшенням відвідувачів, раціональним та економічним використанням бюджетних коштів.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 2962,8 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	2595,2	1421,0	4016,2	2651,4	311,4	2962,8	56,2	-1109,6	-1053,4
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.</i>										
	в т.ч.									
1	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	2595,2	1421,0	4016,2	2651,4	311,4	2962,8	56,2	-1109,6	-1053,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо зміну у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	заграт									
1.1.	кількість установ - усього	2		2	2		2	0	0	0
1.2.	у т.ч. центри культури і дозвілля	2		2	2		2	0	0	0
1.3.	середнє число окладів - усього	25		25	27		27	2	0	2
1.4.	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури	2595,2		2595,2	2651,4		2651,4	56,2	0	56

2	продукту									
2.1	кількість відвідувачів	262600	22200	284800	276010	13590	289600	13410	-8610	4800
2.2	безкоштовно	262600		262600	276010		276010	13410	0	13410
2.3	обсяг доходів		220,3	220,3		268,6	268,6	0	48,3	48,3
3	ефективності									
3.1	середні витрати на одного відвідувача	9,00	5,00	14	9,61		9,61	0,61	-5	1
4	якості									
4.1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	0%		0%	0%		0%	0%	0%	0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів, збільшення кількості відвідувачів.

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
2	Видатки бюджету розвитку всього:			0			
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер


(підпис)

Т.Г. Пархоменко

(підписи та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 408 1 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Ведення бухгалтерського обліку в закладах культури та підтримка і розвиток культурно-освітніх 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	разом
1.	Видатки (надані кредити)	2335,9	50,0	2385,9	2249,5	49,9	2299,4	-86,4	-0,1	-86,5
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1,1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури	950,6	0,0	950,6	880,5	0,0	880,5	-70,1	0,0	-70,1
1,2	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	1385,3	50,0	1435,3	1369,0	49,9	1418,9	-16,3	-0,1	-16,4
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

(тис.грн)

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	0,0	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,0	x
1.2	інших надходжень	x	0,0	x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.

2	Надходження	50,0	49,9	-0,1
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	50,0	49,9	-0,1

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням коштів.

3	Залишок на кінець року	x	0,0	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	x	0,0	0,0

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Завдання 1: Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури

1	затрат									
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	0		0	0		0	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2		2	2		2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	6		6	6		6	0	0	0

1.7.	середнє число окладів обслуговчого та технічного персоналу	0	0	0	0	0	0	0
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	950,6	950,6	880,5	880,5	-70,1	0,0	-70,1

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

2	продукту							
2.1.	кількість обслуговуючих організацій	7	7	7	7	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.

3	ефективності							
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	118,8	118,8	110,1	110,1	-8,8	0,0	-8,8

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

4	якості							
4.1	динаміка зміни обслуговуючих закладів відносно до показника попереднього року	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.

Завдання 2: підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів

1	затрат							
1.1.	кількість установ - усього	1	1	1	1	0	0	0
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій		0		0	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	1	1	1	1	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	12	12	12	12	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2	2	2	2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	3	3	3	3	0	0	0
1.7.	середнє число окладів обслуговчого та технічного персоналу	7	7	7	7	0	0	0
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	1385,3	1385,3	1369,0	1369,0	-16,3	0	-16,3

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

2	продукту							
2.1.	кількість відвідувачів	200000	200000	80000	80000	-120000	0	-120000
2.2.	кількість атракціонів	2	2	3	3	1	0	1

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відбулися у зв'язку зі зменшенням кількості відвідувачів.

3	ефективності							
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	115,4	115,4	114,1	114,1	-1,4	0,0	-1,4

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з раціональним та економним використанням бюджетних коштів.

4	якості							
4.1	динаміка збільшення кількості відвідувачів	51%	51%	0%	0%	-51%		-51%

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відбулися у зв'язку з економією бюджетних коштів та зменшенням кількості відвідувачів.

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

Касові видатки становлять 2299,4 тис.грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Викорано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1913,4	281,6	2195,0	2249,5	49,9	2299,4	336,1	-231,7	104,4

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

в т.ч.										
1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури	815,8	0,0	815,8	880,5	0,0	880,5	64,7	0,0	64,7
2	Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів	1097,6	281,6	1379,2	1369,0	-49,9	1418,9	271,4	-231,7	39,7

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із підвищенням посадових окладів, зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

Завдання 1: Ведення централізованого бухгалтерського обліку в закладах культури.

1 затрат										
1.1.	кількість установ - усього	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	0		0	0		0	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	8		8	8		8	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2		2	2		2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	6		6	6		6	0	0	0
1.7.	середнє число окладів обслуговочого та технічного персоналу	0		0	0		0	0	0	0
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	815,8		815,8	880,5		880,5	64,7	0,0	64,7
2 продукту										
2.1.	кількість обслуговуючих організацій	7		7	7		7	0	0	0
3 ефективності										
3.1.	середні витрати на утримання однієї негативної одиниці	102,0		102,00	110,1		110,10	8,10	0,00	8,10

4	якості								
4.1	динаміка зміни обслуговуючих закладів відносно до показника попереднього року	0%		0%	0%		0%	0%	0%
Завдання 2: Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів									
1	затрат								
1.1.	кількість установ - усього	1	1	1		1	0	0	0
1.2.	у т.ч. централізованих бухгалтерій	0	0	0		0	0	0	0
1.3.	парків культур і відпочинку	1	1	1		1	0	0	0
1.4.	середнє число окладів - усього	12	12	12		12	0	0	0
1.5.	середнє число окладів керівних працівників	2	2	2		2	0	0	0
1.6.	середнє число окладів спеціалістів	3	3	3		3	0	0	0
1.7.	середнє число окладів обслуговочого та технічного персоналу	7	7	7		7	0	0	0
1.8.	витрати загального фонду на забезпечення діяльності	1097,6	1097,6	1369,0		1369,0	271,4	0,0	271,4
2	продукту								
2.1.	кількість відвідувачів	112200	112200	80000		80000	-32200	0	-32200
2.2.	кількість атракціонів	2	2	3		3	1	0	1
3	ефективності								
3.1.	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	91,5	91,5	114,1		114,1	22,6	0,0	22,6
4	якості								
4.1	динаміка збільшення кількості відвідувачів	0%		0%	0%		0%	0%	0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із підвищенням посадових окладів, економією бюджетних коштів та зменшенням кількості відвідувачів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), усього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано усього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1	Находження усього	x			x		x
2	Видатки бюджету розвитку усього:			0			
2.1	Усього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер



(ініціали)

Т.Г. Пархоменко

(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 10 0 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування гошовного розпорядника)
2. 10 1 000 0 Відділ культури Слов'янської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 10 1 408 2 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.**

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	разом
1.	Видатки (надані кредити)	732,4	0,0	732,4	722,0	0,0	722,0	-10,4	0,0	-10,4
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										
1.1	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	585,4	0,0	585,4	585,4	0,0	585,4	0,0	0,0	0,0
1.2	Проведення паспортизації пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	147,0	0,0	147,0	136,6	0,0	136,6	-10,4	0,0	-10,4
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: раціональне та економне використання бюджетних коштів.</i>										

(тис. грн)

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

тис.грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
1	Залишок на початок року	x	0,0		0,0
	в т.ч.				
1.1	власних надходжень	x	0,0		0,0
1.2	інших надходжень	x	0,0		0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>					
2	Надходження	0,0	0,0		0,0
	в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,0	0,0		0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0		0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0		0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0		0,0
<i>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення відсутні.</i>					
3	Залишок на кінець року	x	0,0		0,0
	в т.ч.				
3.1	власних надходжень	x	0,0		0,0
3.2	інших надходжень	x	0,0		0,0
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишок надходжень спеціального фонду відсутній.</i>					

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат									
1.1	видатки загального фонду на проведення культурно-містечкових заходів	585,4		585,4	585,4		585,4	0	0	0
1.2	паспортизація пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	147,0		147	136,6		136,6	-10,4	0	-10,4
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: раціональне та економічне використання бюджетних коштів.</i>										

2	продукту									
2.1	кількість заходів усього	16		16	15		15	-1	0	-1
2.2	у т.ч. кількість інших культурно-освітніх заходів (свята, юбілеї)	16		16	15		15	-1	0	-1
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відбулися в зв'язку з зменшенням кількості заходів.</i>										
3	ефективності									
3.1	середні витрати на проведення одного заходу - всього	36,4		36,4	39,0		39,0	2,6	0	2,6
3.2	у т.ч. середні витрати на один інший культурно-освітній захід	36,4		36,4	39,0		39,0	2,6	0,0	2,6
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>										
4	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попередньому періоду	0%		0%	0%		0%	0%		0%
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки становлять 722,0 тис. грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	Попередній рік			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	370,0	0,0	370,0	722,0	0,0	722,0	352,0	0,0	352,0

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку з кількістю заходів, зростанням вартості послуг та предметів.

в т.ч.										
1	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	370,0	0,0	370,0	585,4	0,0	585,4	215,4	0,0	215,4
2	Проведення паспортизації пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	0,0	0,0	0,0	136,6	0,0	136,6	136,6	0,0	136,6

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із зростанням вартості матеріалів, послуг та предметів.

1	затрат									
1.1	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	370,0		370,0	585,4		585,4	215,4	0,0	215,4
1.2	паспортизації пам'яток архітектури та містобудування, історії місцевого значення, визначення їх майнової оцінки	0,0		0,0	136,6		136,6	136,6	0,0	136,6
2	продукту									
2.1	кількість заходів усього	13		13	15		15	2	0	2
2.2	у т.ч. кількість інших культурно-освітніх заходів (свято, юбілеїв)	13		13	15		15	2	0	2
3	ефективності									
3.1	середні витрати на проведення одного заходу - усього	28,5		28,5	39,0		39,0	10,5	0	10,5
3.2	у т.ч. середні витрати на один інший культурно-освітній захід	28,5		28,5	39,0		39,0	10,5	0,0	10,5
4	якості									
4.1	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попередньому періоду	0%		0%	0%		0%	0%		0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Результативні показники продукту, ефективності, якості змінилися у зв'язку із збільшенням кількості заходів та витрат на них.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), усього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано усього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1	Надходження усього	x			x		x
2	Видатки бюджету розвитку усього:			0			
2.1	Усього за інвестиційними проектами						
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: Дотримання правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми: Забезпечує виконання державної політики у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

Головний бухгалтер



(підпис)

Т.Г. Пархоменко

(ініціали та прізвище)