

Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 1 січня 2019 року

Додаток 1

1. 1000000 (КПКВК МБ) Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 (КПКВК МБ) Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3. 1014030 (КПКВК МБ) 824 (КТКВК) Забезпечення діяльності бібліотек (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Підпрограма 1			
	Завдання 1			
	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	136	0	
	Завдання 2			
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	136	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності,
1	2	3

Головний бухгалтер



В.С. Глазунова

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Новокаховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014030 824 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 бібліотеками

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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
1.	Видатки (надані кредити)	3816,553	205,707	4022,260	3811,593	204,77	4016,363	-4,96	-0,937	-5,897
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів. Економії енергоносіїв. Залишок коштів по зар.платі вакансія 0,5 ставки										
	в т.ч.									
1.1	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	3816,553	205,707	4022,26	3811,593	204,77	4016,363	-4,96	-0,937	-5,897
Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками (наданими кредитами) та затвердженими у паспорті бюджетної програми: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів та економії енергоносіїв.										
1.2	Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.3	Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

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	4569,03	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	4569,03	x
1.2	інших надходжень	x		x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Не було потреби використання коштів в поному обсязі				
2.	Надходження	205707	201003	-4704
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	8628	3924	-4704
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	197079	197079	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Надходження від платних послуг були менше від запланованих				
3.	Залишок на кінець року	x	802,51	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	802,51	
3.2	інших надходжень	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 напрямом використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
(тис.грн.)										
Напрямок використання бюджетних коштів										
1.	затрат									
	кількість установ (бібліотек)	1		1	1		1	0		0
	середнє число окладів (ставок) - усього	45,75		45,75	45,75		45,75	0		0
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	3		3	3		3			
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	34,5		34,5	34,5		34,5	0		0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	8,25		8,25	8,25		8,25	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками не має										
2.	продукту									
	число читачів	18,2		18,2	18		18	-0,2		-0,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Показник числа читачів по відношенню до планового показника зменшився на 200 осіб, в зв'язку з: Приміщення Обривської бібліотки знаходиться в аварійному стані і кількість читачів зменшилась. Також та на цей показник впливає загальна кількість населення, яка в 2018 році зменшилась										
	бібліотечний фонд		263,541	263,541		242,234	242,234		-21,307	-21,307
	бібліотечний фонд		777,157	777,157		779,393	779,393		2,236	2,236
	поповнення бібліотечного фонду		3,721	3,721		4,754	4,754		1,033	1,033
	поповнення бібліотечного фонду		170,082	170,082		170,082	170,082		0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: за рахунок подарованих										

	списання бібліотечного фонду		12,1	12,1		6,833	6,833		-5,267	-5,267
	списання бібліотечного фонду		3,95	3,950		8,843	8,843		4,893	4,893
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: списання устарілого фонду та зіпсовані книги										
	кількість книговидач	336000		336000	316126		316126	-19874		-19874
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками виникла в зв'язку з відсутністю учбової та правової тематики книг(Багато відмов) , також зменшення читачів призводить до зменшення книговидач.										
3.	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	8960		8960	8430		8430	-530		-530
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками в зв'язку з зменшенням кількості книговидач										
	середні затрати на обслуговування одного читача	209,7	11,3	221	211,76	11,38	223,14	2,05	0,07	2,13
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками в зв'язку з зменшенням кількості читачів										
	середні витрати на придбання одного примірника книжок		45,71	45,71		35,78	35,78	0	-9,9	-9,9
4.	якості									
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду			7,9			-0,85			-8,75
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Фактична кількість поповнення бібліотечного фонду 2018року в порівнянні з фактичним поповненням бібліотечного фонду попереднього року збільшилась на 151,53 %										
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду			8,7			2,29			-6,41
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками в зв'язку з зменшенням читачів, що призвело до зменшення книговидач.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	...									

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний фонд	спеціальний	разом
	Видатки (надані кредити)	3300,116	80,589	3380,705	3811,593	204,77	4016,363	115,5	254,1	118,8

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Збільшення видатків по заробітній платі та сплати комунальних послуг, в зв'язку з збільшенням тарифів.

в т. ч.										
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	3300,116	80,589	3380,705	3811,593	204,77	4016,363	115,5	254,1	118,8	

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Збільшення видатків по заробітній платі та сплати комунальних послуг, в зв'язку з збільшенням тарифів.

1.	затрат									
	кількість установ (бібліотек)	1	1	1		1	100,0		100,0	
	середнє число окладів (ставок) - усього	45,25	45,5	45,75		45,75	101,1		101,1	
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	3	3	3		3	100,0		100,0	
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	34	34	34,5		34,5	101,5		101,5	
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	8,25	8,25	8,25		8,25	100,0		100,0	
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Відсутність вакансій в порівнянні з попереднім роком									
2.	продукту									
	число читачів	18	18	18		18	100		100	
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками не має									
	бібліотечний фонд		257,590	257,590		242,234	242,234	94,0	94,0	
	бібліотечний фонд		597,046	597,046		779,393	779,393	130,5	130,5	
	поповнення бібліотечного фонду		1,89	1,890		4,754	4,754	251,5	251,5	
	поповнення бібліотечного фонду		73,3	73,3		170,082	170,082	232,0	232,0	
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: за рахунок подарованих									
	списання бібліотечного фонду		10,3	10,3		6,833	6,833	66,3	66,3	
	списання бібліотечного фонду		7,18	7,18		8,843	8,843	123,2	123,2	
	...									
3.	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	9081,1	9081,1	8430		8430	92,8		92,8	
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками в зв'язку з зменшенням кількості книговидач									
	середні затрати на обслуговування одного читача	183,340	4,48	187,817	211,76	11,38	223,14	115,5	254,2	118,8

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів.

	середні витрати на придбання одного примірника книжок	29,32		29,32	35,78		35,78	122,0		122,0
	...									
4.	якості									
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду			19,2			-0,85			-4,43
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду			4,5			2,29			
	...									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками в зв'язку з зменшенням читачів, що призвело до зменшення книговидач.										
	Напрямок використання 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 майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	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>							
3.	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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проєкт (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	Капіта́льні ви́датки з утримання́ бюджетних устано́в	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

за відповідний період не було виявлено ніяких фінансових порушень за бюджетною програмою

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторської та кредиторської заборгованості у відповідний період не було.

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми :

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

корисності бюджетної програм: бюджетна програма є корисною.

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгострокові наслідки.

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

В.С. Глазунова