

Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 1 січня 2019 року

Додаток 1

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. 1014060 828 Забезпечення діяльності палаців і
(КПКВК МБ) (КТКВК) будинків культури, клубів, центрів
дозвілля та інших клубних закладів
(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 організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	152		
	<i>Загальний результат оцінки підпрограми 1</i>	152	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

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. 1014060 828 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
1.	Видатки (надані кредити)	4634,39	285,869	4920,259	4486,184	238,840	4725,023	-148,206	-47,029	-195,235
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:				Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів.						
Економії енергоносіїв.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	4634,39	230,869	4865,259	4486,184	218,84	4725,023	-148,206	-12,029	-160,236
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника :				Економія фонду за рахунок раціонального використання коштів. Економії енергоносіїв.						
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		55,000	55,000		20,000	20,000		-35,000	-35,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:				По спеціальному фонду планувалось придбання професійного музичного інструменту.Залишок коштів утворився в зв'язку з відсутністю інструмента (баяна) такої вартості.						
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	73803	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	73803	x
1.2	інших надходжень	x		x

	кількість відвідувачів - усього	318800	1200	320000	354831	1029	355860	36031	-171	35860
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	82		82	471		471	389	0	389
	кількість одиниць придбаних предметів		2	2		1	1		-1	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Згідно звітів закладів фактична кількість заходів на протязі 2018 року збільшилась, що збільшело показник кількості відвідувачів. Залишок коштів утворився в зв'язку з відсутністю інструмента (баяна) такої вартості.										
3.	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача			15,38			13,280		-2,10	-2,10
	середні витрати на придбання одного предмету		27,5	27,5		20	20		-35,00	-35,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :Середні витрати на одного відвідувача зменшилися в зв'язку з економією загальних витрат. Залишок коштів в зв'язку з запланованим придбанням двох предметів, а фактично придбан один.										
4.	якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	x		2,43	x		13,91	0		11,48
	відсоток оновлених одиниць придбаних товарів	x		100	x		50			-50
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду збільшилась на 11,48% , відсоток оновлених одиниць придбаних товарів виконан на 50%										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напряму використання бюджетних коштів</i>										
	...									

¹Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	4012,851	194,872	4207,723	4486,184	238,84	4725,023	111,8	122,6	112,3
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Напряму використання бюджетних коштів									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а										
1	затрат									
	кількість установ, у т.ч.:	1		1	2		2			
	палаців	1		1	2		2			
	середнє число окладів (ставок) - усього	61,25		61,25	61,25		61,25	100,0		100,0
	середнє число окладів (ставок) керівних	3		3	3		3	100,0		100,0

	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	36,75		36,75	36,75		36,75	100,0		100,0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21,5		21,5	21,5		21,5	100,0		100,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками не має										
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців культури, тис. грн.	4012,851		4012,851	4486,18		4486,18	111,8		111,8
2.	продукту									
	кількість відвідувачів - усього	312407		312407	354831	1029	355860	113,6		113,9
	за реалізованими квитками					1029				
	безкоштовно	312407		312407	354831		355860	113,6		113,9
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	79		79	471		471	596,2		596,2
	кількість одиниць придбаних предметів		11	11		1	1		9,09	9,09
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Збільшення заходів в порівнянні з попереднім роком и відповідно збільшення відвідувачів.										
3.	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	12,845		12,845	13,280		13,280	103,4		103,4
	середні витрати на придбання одного предмету		15,616	15,616		20	20		128,07	128,07
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Середні витрати на одного відвідувача збільшились в зв'язку з збільшенням загальних витрат										
4.	якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0		0	13,91		13,91	x		x
	відсоток оновлених одиниць придбаних товарів		100	100		50,00	50,00		50,0	50,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : Збільшення кількості відвідувачів в порівнянні з попереднім роком										
	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	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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних	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.

ефективності бюджетної програми визначається високий рівень досягнення мети та виконання завдань програми при використанні відповідного обсягу бюджетних коштів.
корисності бюджетної програм: бюджетна програма є корисною.

довгострокових наслідків бюджетної програми: бюджетна програма має довгострокові наслідки.

Керівник бухгалтерської служби


(підпис) В.С. Глазунова