Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Відділ культури і туризму Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014060 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 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)	315.5	2.0	317.5	315.3	2.0	317.3	-0.2	0.0	-0.2
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	250.1		250.1	250.10		250.1	0.0	0.0	0.0
1.2	Використання товарів і послуг	65.4		65.4	65.2		65.2	-0.2	0.0	-0.2
Відхилення виникло у зв'язку з економним та раціональним використанням енергоносіїв										

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	0.004	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
2.	Надходження	2.0	2.0	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	2.0	2.0	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року		0.100	
Суми залишку недостатньо для придбання запланованих матеріалів				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
1.	**затрат**									
	Кількість установ - усього	1		1	1		1	0.0	0.0	0.0
	Будинок культури	1		1	1		1	0.0	0.0	0.0
	Середнє число ставок - усього	3.5		3.5	3.5		3.5	0.0	0.0	0.0
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1		1	1		1	0.0	0.0	0.0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1		1	1		1	0.0	0.0	0.0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	1.5		1.5	1.5		1.5	0.0	0.0	0.0
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності будинку культури Масляниківки	317.5	0.0	317.5	317.2	0.0	317.2	-0.3	0.0	-0.3
2	**продукту**									
	Кількість відвідувачів - усього	3800.0		3800	16475.0		16475.0	12675.0	0.0	12675.0
	У тому числі: За реалізованими квитками		400	400		400	400	0.0	0.0	0.0
	Безкоштовно	3400		3400	16075		16075	12675.0	0.0	12675.0
	Плановий обсяг доходів		2.0	2		2.0	2.0	0.0	0.0	0.0
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	43		43	95		95	52.0	0.0	52.0
	Безкоштовно			0	16075			16075.0	0.0	0.0
	за реалізованими квитками		400	400		400	400	0.0	0.0	0.0
3	**Ефективності**	3800								
	Середня артість одного квитка		5	5		5	5	0.0	0.0	0.0
	Середні витрати на одного відвідувача	83.56		83.56	19.25		19.25	-64.3	0.0	-64.3
	середні витрати на проведення одного заходу	7.38		7.38	3.33		3.33	-4.1	0.0	-4.1
4	**Якості**									
	Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100		100	433.6		433.6	333.6	0.0	333.6

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)	265.4	25.3	290.7	315.3	2.0	317.3	119%	8%	109%
	в т. ч.									
	напрям використання бюджетних коштів:									
	Оплата праці і нарахування на заробітну плату	226.2	0	226.2	250.1		250.1	111%		111%
	Використання товарів і послуг	0	0.3	0.3	65.2	2	67.2		667%	22400%
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0	25	25	0	0	0.0		0%	0%
1	**затрат**									
	Кількість установ - усього	1	0	1	1	0	1.0	100%		100%
	Будинок культури	1	0	1	1	0	1.0	100%		100%
	Середнє число ставок - усього	3.5	0	3.5	3.5	0	3.5	100%		100%
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	1.0	100%		100%
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1	0	1	1	0	1.0	100%		100%
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого персоналу	1.5	0	1.5	1.5	0	1.5	100%		100%
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності будинку культури Масляниківки	265.4	0	265.4	317.2	0	317.2	120%		120%
	продукту									
2	Кількість відвідувачів - усього	37670	0	37670	16475.0	0	16475.0	44%		44%
	У тому числі: За реалізованими квитками	0	60	60		400	400.0		667%	667%
	Безкоштовно	37610	0	37610	16075		16075.0	43%		43%
	Плановий обсяг доходів	0	0.3	0.3		2.0	2.0		667%	667%
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	95	0	95	95	0	95.0	100%		100%
	Безкоштовно	37610	0	37610	16075	0	16075.0	43%		43%
	за реалізованими квитками	0	60	60		400	400.0		667%	667%
	Ефективності									
3	Середня артість одного квитка	0	5	5		5	5.0		100%	100%
	Середні витрати на одного відвідувача	7.05	0	7.05	19.25	0	19.3	273%		273%
	середні витрати на проведення одного заходу	2.79	0	2.79	3.33	0	3.3	119%		119%
	Якості									
4	Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	81.5	0	81.5	433.6	0	433.6	532%		532%

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Надходження всього:**	x				x	x
	Бюджету розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту(програми)1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
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":

Реєстрація та оплата зобов'язань відділом протягом 2018 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Культура - одне з найцікавіших і найдревніших явищ, яке тісно пов'язане з діяльністю людини. Кожен час ставить перед культурою свої локальні завдання. Однак на будь-якому етапі суспільного розвитку необхідно, по-перше, робити все для збереження існуючих традицій і надбань, по-друге, привносити щось нове, свіже, неповторне. І в цьому чи не вайлижівіша роль будинків культури і клубів, як складової загальнокультурного процесу в Україні.

ефективності бюджетної програми:

На сучасному етапі розвитку українського суспільства державні будинки культури і клуби не можуть бути повністю самоокупними. Адже вигоду від соціально-культурної сфери не можна порахувати кількісно, її значення зводиться до соціального ефекту інтелектуального розвитку і творчої самореалізації особи. Але витрати, які виділяються на задоволення духовних інтересів і запитів людей, незмінно окуповують себе і на рівні суспільства.

корисності бюджетної програми:

Українські будинки культури і клуби є невід'ємною складовою соціально-культурного, мистецького та громадського життя країни. Різні форми діяльності будинків культури існують для покращення вирішення соціальних проблем територіальних громад. Це: використання цього закладу, як місця культурного відпочінку, утворення на базі будинку культури центру місцевої активності, збільшення кількості клубних формувань за віком і уподобаннями та ін. Цінність будинків культури і клубів - це не голі стіни, а живі люди. удинок культури і клуб оживає та стає успішним лише тоді, коли там працюють професійні кадри, активісти, ентузіасти, аніматори. Штаб клубів мало чисельний (1-4 працівники). Тому ефективно працювати можна лише залучаючи до діяльності будинків культури громадські організації, об'єднання за інтересами, всю громаду. А це можливо лише тоді, коли діяльність клубу спрямована на вирішення проблем громади та задоволення потреб її членів.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

На сучасному етапі розвитку суспільства культура повинна стати одним із ключових факторів соціально-економічного зростання України та її регіонів, тому що головною метою розвитку людства є громадська та культурна самореалізація особистості. Стабільний розвиток країни і розвиток культури - взаємопов'язані процеси. Сьогодні, заявляючі про прагнення інтегруватися до світової спільноти, виявляючі готовність до освоєння усього справді вартого уваги, що створено іншими культурами, необхідно докласти максимум зусиль для збереження, відродження, розвитку і презинтації перед світом усього найкращого, що має в своїй духовній скарбниці український народ, насамперед, нашої традиційної культури.

Головний бухгалтер _____ Г.Данова

(підпис)