

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації Луганської області (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації Луганської області (КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011100 0960 Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, театральними, хоровими, мистецькими) (КПКВК МБ) художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані)	5127040	183367	5310407	5074009	246605	5320614	-53031	63238	10207

кредити)

Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду : економія коштів по оплаті за енергоносії та не повне фінансування в повному обсязі по матеріалам та послугам. Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду : перевищили показник на 72235 грн., що було зумовлене надходженням коштів від збільшеної батьківської плати та розподілом залишку коштів, який склався на 01.01.2018 року. Кредиторська заборгованість на кінець року відсутня. Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	51785	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	51785	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	276764	246605	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	267764	237605	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	9000	9000	
3.	Залишок на кінець року	x	72318	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	72318	
3.2	інших надходжень	x		
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень										
1.	Показники затрат									
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2,00		2,00	2,00		2,00	0		0
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	5,19		5,19	5,19		5,19			
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	7,0		7,0	7,0		7,0			
	Середнє число окладів (ставок) робітників	6,5		6,5	5,2		5,2	-1,3		-1,3
	Кількість установ усього	2		2	2		2			
	Середнє число окладів (ставок) - усього	63,38		63,38	61,99	1,76	65,14	-1,48	-1,76	-3,24
	Середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	45,69		45,69	42,6	1,76	44,36	-3,09	-1,76	-4,85
	Кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	6,0		6,0	6,0		6,0			
	Кількість класів	9		9	15		15	6		6
	Видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	5127040	174370	5301410	5074009	246605	5320614	-53031	72235	19204

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.	Находження всього:	x	9000	9000		x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	9000	9000		x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	9000	9000		x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 1						

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації Луганської області (КПКВК МБ)
(найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації Луганської області (КПКВК МБ)
(найменування відповідального виконавця)
3. 1014030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек (КПКВК МБ) (КФКВК)
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплексування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль; Придбання обладнання і предметів довгострокового користування

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (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)	4119340	183367	4302707	4028250	146882	4175132	-91090	-36485	-127575

В т.ч.						
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	10169	10169	10169	10169	10169	

Відхилення касових видач від планового показника - по загальному фонду : економія коштів по оплаті за енергоносії та не повне фінансування в повному обсязі по матеріалам та послугам. Відхилення касових видач від планового показника по спеціальному фонду накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. Кредиторська заборгованість на кінець року не збільшилася і складає 2 800,09 грн.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	18812	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	18812	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
2.	Надходження	213903	140601	-73 302
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	43903	30602	-13 301
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	170000	109999	-60 001
3.	Залишок на кінець року	x	12531	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	12531	
3.2	інших надходжень	x		

Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень										
1.	Показники затрат									
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	18,75		18,75	18,58		18,58	-0,17		-0,17
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	23,00		23,00	21,6		21,6	-1,4		-1,4
	Середнє число окладів (ставок) робітників	0,50		0,5	0,5		0,5			
	Середнє число окладів (ставок) - усього	45,25		45,25	43,68		43,68	-1,57		-1,57
	Кількість установ (бібліотек)	1		1	1		1			
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	3,0		3,0	3,0		3,0			
2.	Показники продукту									
	Число читачів тис.чол.	19,80		19,80	18,761		18,761	-1,04		-1,04
	Бібліотечний фонд тис. примірників	263,90		260,90	199,125		199,125	-64,77		-64,77
	Бібліотечний фонд тис. грн.	1201,14		1201,14	1359,907		1359,907	158,8		158,8
	Кількість книговидач од.	396,02		396,02	373,7		373,7	-22,32		-22,32
3.	Показники ефективності									
	кількість книговидач на одного	9,90		9,9	9,9		9,9			0

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.	Находження всього:	x	170000	109999	-60001	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	170000	109999	-60001	x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
Відсутність фінансування в повному обсязі							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	170000	109999	-60001	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямам спрямування						

Придбання обладнання і предметів
довгострокового користування

131721

131721

131721

131721

Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду: економія коштів по оплаті за енергоносії та не повне фінансування в повному обсязі по матеріалам та послугам. Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. Кредиторська заборгованість на кінець року не збільшилася і склала 4 120,19 грн.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	6490	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	6490	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
2.	Надходження	1594560	1525830	-68730
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	55242	44863	-10379
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	1539318	1480967	-58351
3.	Залишок на кінець року	x	4847	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	4847	
3.2	інших надходжень	x		

Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання

бюджетних коштів":

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень										
1.	Показники затрат									
	Середнє число окладів (ставок) керівних працівників	16,25		16,25	16,61		16,61	0,36		0,36
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	22,0		22,0	20,17		20,17	-1,83		-1,83
	Середнє число окладів (ставок) робітників	0,25		0,25	1,76		1,76	1,51		1,51
	Кількість установ - усього	23,0		23,0	23,0		23,0			
	Середнє число окладів (ставок) - усього	55,63		55,63	53,12		53,12	-2,51		-2,51
	Кількість установ – усього у тому числі: будинків культури	13,0		13,0	11,0		11,0	-2,0		-2,0
	Кількість установ – усього у тому числі: клубів	10,0		10,0	12,0		12,0	2,0		2,0
	Кількість гуртків	123,0		123,0	124,0		124,0	1,0		1,0
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	15,5		15,5	14,58		14,58	-0,92		-0,92
2.	Показники продукту									
	Кількість відвідувачів - усього	170000		170000	144395		144395	-25605		-25605
	Кількість заходів, які – забезпечують організацію культурного дозвілля населення	484		484	445		445	-39		-39

Плановий обсяг доходів		14440	14440	44863	44863	30423	30423
3. Показники ефективності							
середні витрати на одного відвідувача		30,90	30,90	30,90	30,90		
середні витрати на проведення одного заходу		10,86	10,86	10,86	10,86		
4 Показники якості							
Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду		30,00	30,00	28,0	28,0		51%
Економія бюджетних коштів							
У межах бюджетної програми утримується 23 установи із них будинків культури 11 одиниць в т.ч. одна районна, 12 одиниць клуби із затвердженою чисельністю 43,68 штатних одиниць, у тому числі керівних працівників 18,58 шт.од., спеціалістів 21,6шт.од., робітників 0,5ставки, обслуговуючого та технічного персоналу 3 ставки. Касові видатки загального фонду на утримання закладів перевищили показник передбачений паспортом бюджетної програми 5850276 грн. Видатки спеціального фонду на утримання закладів перевищили показник передбачений паспортом бюджетної програми 30423 грн., що було зумовлене надходженням коштів від реалізації металобрухту, оприбуткованого в результаті списання металу із даху, якого був зроблений капітальний ремонт. Кредиторська заборгованість за підсумками 2018 року не збільшилася і становить 4120,19 грн.							
Напрямы використання бюджетних коштів							
...							

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

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

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний	спеціальний	загальний	спеціальний	загальний	спеціальний
		разом	разом	разом	разом	разом	разом

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1000000 Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури Старобільської районної державної адміністрації Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014080 Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення своєчасного та якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно з затвердженими кошторисами;

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (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)	773 811		773811	716 805		716 805	-357 006		-357 006

Відхилення касових витратів від планового показника по загальному фонду : економія коштів через повне фінансування в повному обсязі по матеріалам та послугам.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x	0	x
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (грн.)

N	Показники	Затверджено паспортом	Виконано	Відхилення
---	-----------	-----------------------	----------	------------

з/п	бюджетної програми						разом			разом		
	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення виконання підзаконних актів законодавством повноважень												
1.	Показники затрат											
	Кількість установ - усього	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				1,00		
	в т.ч. централізованих бухгалтерій	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				1,00		
	Середнє число окладів (ставок) - усього	5,00	5,00	4,79	4,79	4,79				4,79	-0,21	-0,21
	Середнє число окладів (ставок) - керівників	1,00	1,00	0,92	0,92	0,92				0,92	-0,08	-0,08
	витрати на забезпечення своєчасного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації	638091	638091	618341	618341	618341				618341	-19750	-19750
	Витрати загального фонду на забезпечення діяльності інших культурно-освітніх закладів	135720	135720	98464	98464	98464				98464	-37256	-37256
2.	Показники продукту											

кількість колективів, що беруть участь у заходах	19	19	19	19
Кількість заходів	25,0	25,0	24,0	24,0
Показники ефективності				
середні витрати на проведення одного заходу	5729	5729	3938	3938
			-1790	-1790

Економія бюджетних коштів

У межах бюджетної програми утримується 2 установи із них Розбіжність показників по виконанню заходів виникла у зв'язку з зміною суми договорів з постачальниками та зменшенням вартості проведення одного заходу

Напрямок використання бюджетних коштів

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

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

N 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)				716805		716805			

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Відсутність фінансування в повному обсязі							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						

2.2 Капітальні видатки з утримання бюджетних установ

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська заборгованість відсутня, а кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів.

Керівник бухгалтерської служби



Г.В.Шавлак

(підпис)

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)