

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2020 рік

1.	<u>1000000</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Департамент культури Харківської міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>1010000</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Департамент культури Харківської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>1010160</u> <u>0111</u> (КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)	<u>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах</u> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері культури у місті Харкові

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. 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 кредити)	11639,010	0,000	11553,151	11612,194	0,000	11526,335	-26,816	0,000	-26,816
Відхилення касових видатків від затверджених призначень в сумі 26816 грн. обумовлено економією коштів на оплату праці та нарахувань на оплату праці у зв'язку з наявністю вакантних посад, економією коштів на оплату послуг пов'язану з поточним ремонтом комп'ютерної техніки та заправку картриджів, а також видатків на проходження навчання членів тендерних комітетів.										
	в т. ч.									
1.1	Здійснення Департаментом культури Харківської міської ради наданих законодавством повноважень у сфері культури і мистецтва	11 553,151	0,000	11 553,151	11 526,335	0,000	11 526,335	-26,816	0,000	-26,816
Відхилення касових видатків від затверджених призначень в сумі 26,816 тис. грн. обумовлено економією коштів на оплату праці та нарахувань на оплату праці у зв'язку з наявністю вакантних посад, економією коштів на оплату послуг пов'язану з поточним ремонтом комп'ютерної техніки та заправку картриджів, а також видатків на проходження навчання членів тендерних комітетів.										
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2019 рік	85,859	0,000	85,859	85,859	0,000	85,859	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками.										

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	х	0,000	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х	0,000	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових обумовлене економією коштів.				
3.	Залишок на кінець року	х	0,000	0,000
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х	0,000	
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 напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. 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
Здійснення Департаментом культури Харківської міської ради наданих законодавством повноважень у сфері культури і мистецтва										
1.	затрат	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	кількість штатних одиниць	32		32	29		29	-3	0	-3
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад станом на 31.12.2020.										
2.	продукту	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	кількість отриманих листів, заяв, скарг, од.	1762		1762	1804		1804	42	0	42
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	25		25	25		25	0	0	0

Розбіжність щодо кількості отриманих листів, заяв, скарг обумовлена збільшенням звернень громадян (фізичних осіб) у порівнянні із затвердженим показником у зв'язку з роз'яснювальною роботою, яку проводить Департамент культури Харківської міської ради.

3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість виконаних листів, заяв, скарг на 1 працівника	55		55	62		62	7	0	7
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника	8		8	8		8	0	0	0
	витрати на утримання 1 штатної одиниці	361036		361036	397460		397460	36424	0	36424

Розбіжність щодо кількості виконаних листів, заяв, скарг на 1 працівника обумовлена збільшенням звернень громадян (фізичних осіб) у порівнянні із затвердженим показником. Збільшений показник витрат на утримання 1 штатної одиниці обумовлений наявністю вакантних посад, що спричинило збільшення навантаження на одну працюючу штатну одиницю.

4.	якості									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Департаментом культури Харківської міської ради, з метою реалізації державної політики в галузі культури на території міста Харкова, забезпечено виконання покладених на Департамент основних функцій і завдань та забезпечено реалізацію завдань бюджетної програми, які виконано в повному обсязі (виконання складає 99,8%)

*Погашення кредиторської заборгованості за 2019 рік*

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	загальний обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості на 2019 рік	85,859		85,859	85,859		85,859	0	0	0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток виконання завдання погашення кредиторської заборгованості на 2019 рік	100		100	100		100	0	0	0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

4.	якості									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Фактичні результативні показники повністю відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Департаментом культури Харківської міської ради, з метою реалізації державної політики в галузі культури на території міста Харкова, забезпечено виконання покладених на Департамент основних функцій і завдань та забезпечено реалізацію завдань бюджетної програми, які виконано в повному обсязі (виконання складає 100%)

<sup>1</sup> 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)	10187,77	0	10187,77	11612,194	0	11612,194	14	0	14
Збільшення видатків у порівнянні з попереднім періодом пояснюється ростом мінімальної заробітної плати, а також інфляційними показниками, який відображається індексом споживчих цін. Капітальні видатки не передбачались.										
	в т. ч.									
	Здійснення Департаментом культури Харківської міської ради наданих законодавством повноважень у сфері культури і мистецтва	10187,770	0	10187,770	11526,335	0	11526,335	13,1	0	13,1
Збільшення видатків у порівнянні з попереднім періодом пояснюється ростом мінімальної заробітної плати, а також інфляційними показниками, який відображається індексом споживчих цін. Видатки спеціального фонду у 2020 році не передбачались.										
1.	затрат									
	кількість штатних одиниць	29		29	29		29	0		0
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, заяв, скарг, од.	1423		1423	1804		1804	26,8		26,8
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	25		25	25		25	0		0
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, заяв, скарг на 1 працівника	49		49	62		62	26,5		26,5
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника	8		8	8		8	0		0
	витрати на утримання 1 штатної одиниці	351,302		351,302	397,46		397,46	13,1		13,1
4.	якості									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розбіжність щодо кількості отриманих листів, заяв, скарг обумовлена збільшенням звернень громадян (фізичних осіб) та кількості виконаних листів, заяв, скарг на 1 працівника у порівнянні з попереднім періодом у зв'язку з роз'яснювальною роботою, яку проводить Департамент культури Харківської міської ради. Зростання витрат на утримання 1 штатної одиниці обумовлене ростом мінімальної заробітної плати, а також інфляційними процесами.										

	Погашення кредиторської заборгованості за 2019 рік	0	0	0	85,859	0	85,859	100		100
Видатки на погашення кредиторської заборгованості у 2019 році не передбачались у зв'язку з її відсутністю.										
1.	затрат									
	загальний обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості на 2019 рік	0	0	0		0	0	0	0	0
2.	продукту									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	ефективності									
	відсоток виконання завдання погашення кредиторської заборгованості на 2019 рік	0	0	0	100	0	100	100	0	100
4.	якості									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видатки на погашення кредиторської заборгованості у 2019 році не передбачались у зв'язку з її відсутністю.										

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						

	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	***						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	***						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

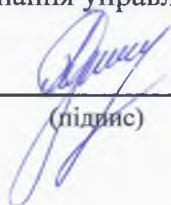
5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 у розмірі 85859 грн. погашено у повному обсязі. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 відсутня. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 наявна по передплаті періодичних видань в сумі 7856 грн. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2021 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби органів місцевого самоврядування, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.
- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Керівництво і управління у сфері культури у місті Харкові" досягнута на 100%, здійснювалось керівництво і управління в галузі "Культура і мистецтво" відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми програма має середню ефективність. Завдання бюджетної програми виконувалось в межах затверджених асигнувань та затвердженої штатної чисельності. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економії коштів в межах наявного ресурсу, що свідчить про високу ефективність програми.
- Корисності бюджетної програми. Основним соціально-економічним наслідком виконання програми є високий організаційний рівень управління галуззю та як наслідок збереження та розвиток мережі закладів культури через яку здійснюється культурне виховання підростаючого покоління, організація культурного дозвілля харків'ян та гостей міста.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має фундаментальну необхідність в продовженні її виконання. Відсутність даної програми призведе до неможливості виконання управлінських функцій по галузі "Культура і мистецтво" у м. Харкові.

Начальник планово-економічного відділу

  
(підпис)

А.М. Сухарєв



## Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2021 року

### 1. 1000000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

### 2. 1010000 Департамент культури Харківської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

### 3. 1010160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

### 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програм <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1		x	x	x
	Завдання 1: Здійснення Департаментом культури Харківської міської ради наданих законодавством повноважень у сфері культури і мистецтва	126		
	Завдання 2: Погашення кредиторської заборгованості за 2019 рік	100		
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup>Зазначаються 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 <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту  
культури Харківської міської ради

(підпис)



С.І. БАБИЦЬКА  
(ініціали та прізвище)