

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1.  $\frac{1000000}{(\text{КПКВК ДБ (МБ)})}$

Департамент культури Харківської міської ради  
(найменування головного розпорядника)

2. 1010000  
(КПКВК ДБ (МБ))

Департамент культури Харківської міської ради  
(найменування відповідального виконавця)

3. 1014060 0828  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

---

(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)	23769,456	19666,400	43435,856	23609,302	19039,935	42649,237	-160,154	-626,465	-786,619
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Також видатки спеціального фонду недоотримано у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
	в т. ч.									
1.1	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	23769,456	2288,605	26058,061	23609,302	1732,406	25341,708	-160,154	-556,199	-716,353
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Також видатки спеціального фонду недоотримано у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	14093,995	14093,995	0,000	14023,813	14023,813	0,000	-70,182	-70,182
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів від проведення процедур закупівел.										
1.3	Проведення капітального ремонту закладів культури і мистецтва	0,000	3283,800	3283,800	0,000	3283,716	3283,716	0,000	-0,084	-0,084
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										

## 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	521,009	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	521,009	х
1.2	інших надходжень	х	0,000	х
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року				
2.	Надходження	19003,786	18998,884	-4,902
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1741,255	1741,255	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	17262,531	17257,629	-4,902
Економія коштів відповідно до наданих актів виконаних робіт та закупівлі товарів.				
3.	Залишок на кінець року	х	479,957	х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	479,957	х
3.2	інших надходжень	х	0,000	х
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року.				

## 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
1.	затрат	х	х	х	х	х	х	х	х	х
	кількість установ - всього, у т.ч.: од.	11		11	11		11	0	0	0
	палаців, од.	0		0	0		0	0	0	0
	будинків культури, од.	5		5	5		5	0	0	0
	клубів, од.	2		2	2		2	0	0	0
	центрів культури і дозвілля, од.	4		4	4		4	0	0	0
	число окладів (ставок) – всього, од.	221,75		221,75	207,75		207,750	-14,000	0,000	-14,000

	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, тис.грн.	23769,456	2288,605	26058,061	23609,302	1732,406	25341,708	-160,154	-556,199	-716,353
--	--	-----------	----------	-----------	-----------	----------	-----------	----------	----------	----------

Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Також видатки спеціального фонду недоотримано у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Число окладів менше ніж плановий показник у зв'язку з наявністю вакантних посад.

2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість відвідувачів - всього, у т.ч.:	279100	800	279900	148557	405	148962	-130543	-395	-130938
	за реалізованими квитками		800	800		405	405	0	-395	-395
	безкоштовно	279100		279100	148557		148557	-130543	0	-130543
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	821		821	815		815	-6	0	-6
	плановий обсяг доходів		2403,869	2403,869		1782,306	1782,306	0,000	-621,563	-621,563
	у тому числі доходи від реалізації квитків		40,800	40,800		40,52	40,520	0,000	-0,280	-0,280
	кількість реалізованих квитків		800	800,000		795	795	0	-5	-5

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлено карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.

3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середня вартість одного квитка		51	51		51	51	0	0	0
	середні витрати на одного відвідувача	0,085	2,861	0,093	0,159	4,278	0,170	0,074	1,417	0,077
	середні витрати на проведення одного заходу	851		851	1202,154		1202,154	351,154	0,000	351,154

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в частині середніх витрат на одного відвідувача обумовлена зменшенням відвідувачів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19 та як наслідок, збільшенням витрат на їх утримання. Середні витрати на проведення одного заходу збільшені у зв'язку з проведенням на новому організаційному та художньому рівні масових заходів присвячених святкам державного та місцевого рівня, а також зменшенням їх кількості.

4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	110		110	53		53	-57	0	-57

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в частині середніх витрат на одного відвідувача обумовлена зменшенням відвідувачів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.

На 2020 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій" КПКВК 1014060 "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 26058,061 тис.грн. Касові видатки за 2020 рік склали 25341,709 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним та спеціальним фондом пояснюється економією коштів на оплату праці, оплату енергоносіїв, придбання малоцінних предметів, а також оплату енергоносіїв. Також видатки спеціального фонду недоотримано у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Виконання показників свідчить, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, , в зв'язку з чим зекономлено по загальному фонду 160,153 тис.грн.

*Придбання обладнання та предметів довгострокового користування*



	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт та реставрацію, од.		2,000	2,000		2,000	2,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення капітального ремонту та реставрації 1 об'єкта, тис.грн.		1641,900	1641,900		1641,858	1641,858	0,000	-0,042	-0,042
Розбіжність між затвердженим та досягнутим показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості закладів, в яких проведено капремонт та реставрацію, до кількості закладів, що потребують ремонту та реставрації, %		100,000	100,000		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 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":

№ 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)	36127,119	10533,781	46660,900	23609,302	19039,935	42649,237	-34,6	80,8	-8,6
Зменшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання палаців, будинків культури та закладів клубного типу обумовлено частковим припиненням безпосередньо обслуговування відвідувачів та проведення культурно-масових заходів у приміщеннях через запровадження карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Зростання спеціального фонду обумовлено, в основному, направленням видатків на проведення капітальних ремонтів та придбання основних засобів.										
	в т. ч.									
	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	36127,119	3197,197	39324,316	23609,302	1732,406	25341,708	-34,6	-45,8	-35,6
Зменшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання палаців, будинків культури та закладів клубного типу обумовлено частковим припиненням безпосередньо обслуговування відвідувачів та проведення культурно-масових заходів у приміщеннях через запровадження карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
1.	затрат									
	кількість установ - всього, у т.ч.:, од.	11		11	11		11	0		0
	палаців, од.	1		1	0		0	-100		-100
	будинків культури, од.	5		5	5		5	0		0



	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.		34,479	34,479		52,323	52,323		51,8	51,8
4.	якості									
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %		106	106		100	100		-5,7	-5,7
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %		106	106		100	100		-5,7	-5,7
Збільшення видатків та кількості придбаного обладнання обумовлене придбанням більшої кількості обладнання з врахуванням підвищення вартості такого обладнання на індекс інфляції у порівнянні з попереднім періодом, що впливає на збільшення середніх витрат на придбання одиниці предметів довгострокового користування.										
	Проведення капітального ремонту закладів культури і мистецтва		2888,792	2888,792		3283,716	3283,716		13,7	13,7
Обсяг видатків на проведення капітальних ремонтів збільшено у порівнянні з попереднім роком з урахуванням інфляційних процесів, а також з урахуванням розширення площі ремонту.										
1.	затрат									
	обсяг видатків на капітальний ремонт та реставрацію закладів культури, тис.грн.		2888,792	2888,792		3283,716	3283,716		13,7	13,7
	кількість закладів, які потребують капітального ремонту та реставрації, од.		2	2		2	2		0	0
2.	продукту									
	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт та реставрацію, од.		2	2		2	2		0	0
3.	ефективності									
	середні витрати на проведення капітального ремонту та реставрації 1 об'єкта, тис.грн.		1444,396	1444,396		1641,858	1641,858		13,7	13,7
4.	якості									
	відсоток кількості закладів, в яких проведено капремонт та реставрацію, до кількості закладів, що потребують ремонту та реставрації, %		100	100		100	100		0	0
Збільшення видатків відбулось за рахунок збільшення обсягу виконуваних робіт у закладах культури.										

#### 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>						
	<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						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>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 та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.



- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Надання послуг з організації культурного дозвілля населення" досягнута на 100%. Установами культури клубного типу міста протягом 2020 року велась величезна культурно-масова та освітня робота, в тому числі в он-лайн форматі, зі створення цілісної системи духовного і естетичного виховання харків'ян, розвиток творчої особистості. У закладах працюють творчі колективи, які ведуть активну концертну і конкурсну діяльність різних видів. Творчості тут навчаються понад 2,5 тис. харків'ян. Установами клубного типу проведено 815 культурно-масових заходів, приурочених до державних і муніципальних свят із застосуванням он-лайн формату в умовах карантинних обмежень на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Однак, слід зазначити, що першочерговим завданням галузі в умовах карантину було створення умов для збереження творчих колективів закладів клубного типу. На сьогодні в закладах працює 110 творчих колективів (76 з них для дітей та підлітків), які ведуть активну концертну і конкурсну діяльність.

- Корисності бюджетної програми. Діяльність Палаців, Центрів, Будинків культури та клубів направлена на створення сприятливих умов для самореалізації творчої особистості і повністю задовольняє потреби населення нашого міста в організації культурного відпочинку. Протягом 2020 року колективи художньої самодіяльності закладів культури клубного типу брали участь у святкових програмах на честь державних та міських свят та прийняли участь у 74 конкурсах та фестивалях різного рівня, у тому числі онлайн-конкурсах, де отримали почесні звання дипломантів та лауреатів. Виходячи з вищевикладеного бюджетна програм є корисною.

- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має низьку ефективність через об'єктивні обставини спричинені карантинними обмеженнями на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Громада міста Харкова має необхідність в продовженні виконання зазначеної програми. Виконання даної програми в майбутньому дозволить продовжити роботу направлену на створення сприятливих умов для самореалізації творчої особистості а також на задоволення потреб населення нашого міста в організації культурного відпочинку.

**Начальник планово-економічного відділу  
Департаменту культури Харківської міської  
ради**



(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)

**Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля**

3. 1014060 та інших клубних закладів

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1		x	x	x
	Завдання 1: Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій			123
	Завдання 2: Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	226		
	Завдання 3: Проведення капітального ремонту та реставрації закладів культури і мистецтва	225		
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>			<b>187</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
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	Низька ефективність завдання бюджетної програми пояснюється зниженням кількості відвідувачів закладів клубного типу, а також зменшенням кількості заходів через введення карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. У зв'язку зі зменшенням відвідувачів та заходів збільшились видатки на одного відвідувача та на проведення одного заходу (показники - дестимулятор). Зниження вказаних показників залежало від зовнішніх факторів, на які Департамент культури, як головний розпорядник, не міг впливати.

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

Директор Департаменту  
культури Харківської міської ради

(підпис)



**С.І. БАБИЦЬКА**  
(ініціали та прізвище)