



**ЛЕТИЧІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА  
ЛЕТИЧІВСЬКОГО РАЙОНУ ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ  
Р І Ш Е Н Н Я  
VII скликання  
Тридцять п'ятої сесії**

31.08.2017 р.

Летичів

№ 17

Про затвердження звіту комісії  
з вивчення ефективного  
використання бюджетних коштів

Керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні»,  
сесія селищної ради

**В И Р І Ш И Л А :**

1. Затвердити звіт комісії з вивчення ефективного використання бюджетних коштів відділом культури, національностей та релігій Летичівської селищної ради (звіт додається).
2. Начальнику відділу культури, національностей та релігій Летичівської селищної ради в місячний термін розробити та вжити заходи щодо ліквідації вказаних недоліків. До 1 жовтня 2017 року інформувати сесію селищної ради про проведену роботу.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію селищної ради з питань планування, бюджету, фінансів та управління комунальною власністю (Самолук М.М.).

Селищний голова

І.Тисячний

**Звіт щодо аналізу ефективного використання  
бюджетних коштів головного розпорядника відділу  
культури, національностей та релігій Летичівської  
селищної ради за 2016 рік та 6 місяців 2017 року.**

На виконання рішення Летичівської селищної ради № 1 від 31.05.2017 року «Про депутатські звернення, запити та клопотання» проведено аналіз ефективного використання бюджетних коштів по головному розпоряднику бюджетних коштів відділу культури, національностей та релігій Летичівської селищної ради за 2016 та 1 півріччя 2017 року в складі комісії Гушак В.М. – заступник селищного голови, Смаглюк Л.Д. – начальник відділу фінансів Летичівської селищної ради, Шеманська І.І. - начальник відділу економіки, торгівлі та інвестицій Летичівської селищної ради, Попатенко С.В. – завідувач юридичного сектору Летичівської селищної ради, Самолук М.М., Бойко Л.А., Марчук Н.Б., Варченко М.Л. – депутати селищної ради.

Відділ культури національностей та релігій у своїй діяльності керується Положенням, затвердженим рішенням сесії селищної ради від 25.02.2016 р № 4 та має статус юридичної особи.

У складі відділу культури функціонує 9 будинків культури, 23 сільських клуби, Летичівська дитяча музична школа і 23 бібліотеки (в тому числі Летичівська дитяча бібліотека та публічна бібліотека).

У 2016 році заклади культури профінансовано по загальному фонду в сумі 4694,5 тис.грн., що складає 99,9 % планових призначень. На оплату праці використано 3717,7 тис.грн., що становить 79,2 % у загальній структурі видатків. На оплату енергоносіїв використано 249,8 тис.грн., що складає 5,3 % у загальній структурі видатків.

У 2017 році на фінансування закладів культури з урахуванням проведених уточнень передбаченні видатки в сумі 6563,9 тис.грн., в тому числі по загальному фонду – 6311,6 тис.грн., спеціальному фонду – 252,3 тис.грн. За 6 місяців профінансовано видатки в сумі 3363,0 тис.грн., що становить 87,6 % до планових призначень звітного періоду. Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями становлять 2749,2 тис.грн., або 81,8 % до загального обсягу видатків, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 192,3 тис.грн. (3,1 %).

На утримання бібліотек у 2016 році використано коштів загального та спеціального фонду в сумі – 1869,0 тис.грн., в тому числі видатки на заробітну плату з нарахуваннями становлять - 1148,3 тис.грн. За 1 півріччя 2017 року профінансовані видатки в сумі 975,0 тис.грн. На утримання Летичівської дитячої бібліотеки у 1 півріччі 2017 року

використано коштів в сумі 154,0 тис.грн., публічної бібліотеки 420,8 тис.грн. та сільських бібліотек – 392,1 тис.грн.

Штатна чисельність по бібліотеках становить 29,25 штатних одиниць (Летичівська дитяча бібліотека – 3,75 одиниць, Летичівська публічна бібліотека – 11,75 одиниць, сільські бібліотеки – 13,75 штатних одиниць). У складі Летичівської публічної бібліотеки працює 2 методиста, 2,75 провідних бібліотекарів, 2 бібліотекарів та інші. Після від'єднання частини закладів Меджибізької селищної об'єднаної територіальної громади, не зважаючи на зменшення об'єму методичної та організаторської роботи, яку виконують працівники публічної бібліотеки, штатна чисельність не була впорядкована. Тому з метою проведення оптимізації видатків доцільно було б провести об'єднання двох селищних бібліотек.

На даний час працює 19 сільських бібліотек, по яких 2 працівники працюють на повну ставку (бібліотека с.Кудинка і с.Ялинівка), 8 працівників на 0,5 ставки, 8 - на 0,75 ставки, 1 – на 0,25 ставки.

За 1 півріччя кількість користувачів по бібліотечних закладах громади склала 8403 чол., в тому числі по Летичівській публічній бібліотеці – 1484 чол, Летичівській бібліотеці для дітей – 1778 чол, сільських бібліотеках – 5141 чол. Слід відмітити, що кількість користувачів Летичівської дитячої бібліотеки вища, ніж публічної бібліотеки, проте штатна чисельність бібліотекарів у дитячій бібліотеці – 2 одиниці, у публічній – 4,75 одиниці. На дату перевірки кількість відвідувачів у Летичівській публічній бібліотеці була 4 чоловіка.

У 2016 році відповідно до рішення сесії Летичівської селищної ради в публічну бібліотеку придбано 6 ноутбуків, у дитячу бібліотеку – 2 ноутбуки. Ноутбуки під'єднанні до мережі інтернет.

Під час перевірки виявлено, що у публічній бібліотеці 4 використовуються в читальному залі, рівень використання яких є низьким (в середньому одним ноутбуком користувалося 2-3 відвідувача в день, або 25 %). Тому, на думку комісії, з метою раціонального використання є доцільним передати один ноутбук централізованій бухгалтерії, яка має потребу в комп'ютерній техніці.

Будинки культури та сільські клуби у 2016 році профінансовано в сумі 2104,3 тис.грн., в тому числі видатки на заробітну плату з нарахуваннями становлять - 1495,6 тис.грн. За 1 півріччя 2017 року профінансовані видатки в сумі 1333,0 тис.грн. На утримання Летичівського будинку культури у 1 півріччі 2017 року використано коштів на сумі 599,1 тис.грн., по цивільно – правових угодах профінансовано видатки в сумі 195,8 тис.грн. та сільських будинках культури та клубах 538,1 тис.грн.

Кількість відвідувачів клубних закладів за 1 півріччя 2017 року становить 16493 чол., з них по Летичівському будинку культури - 7000 чол, решта – по сільських закладах (наприклад, СБК с.Чапля – 295 відвідувачів, СК с. Білецьке – 250, СК с.Майдан – Вербецький – 298, СК с.Прилужне – 287 чол., СК с.Антонівка – 200, СК с.Копитенці – 302, СК с.Терлівка – 250,

СК с.Лісо –Березівка – 197). Тобто в середньому по одному сільському клубному закладу кількість відвідувачів в день становить 2,55 чоловіка.

Штатна чисельність по будинках культури та клубах становить 45,5 штатних одиниць, в тому числі по Летичівському будинку культури – 17 штатних одиниць, а по сільських будинках та клубах - 18 штатних одиниць, з яких на повну ставку працює 4 чоловіка (с.Горбасів, с.Рудня, с.Козачки, с.Кудинка), на 0,75 ставки – 8, на 0,5 ставки – 14, на 0,25 ставки – 4 чоловіка. Так в СК с. Рудня завідувач клубом працює на повну ставку, а кількість відвідувачів становила всього 285 чоловік, в СК с.Марківці – 0,75 ставки, кількість відвідувачів за 1 півріччя – лише 195 чоловік, СК.с.Бохни – 0,75 ставки, кількість відвідувачів 195 чоловік і т.д. Крім того по Летичівському будинку культури укладаються договори цивільно – правового характеру по 10,25 штатних одиницях (2 прибиральниці, 1 сторож, 1 електрик та 6,25 штатних одиниці артистів народного хору). Слід відмітити, що договори цивільно – правового характеру укладаються терміном на 1 місяць та є в наявності підписанні акти приймання – передачі виконаних робіт. У актах виконаних робіт з артистами хору вказано, що вони є учасниками культурно – масових заходів, які передбаченні перспективним та календарним планами установи, надають шефську та платну концертну допомогу сільським закладам культури, установам та підприємствам міста. В наявності є календарний та перспективний план по закладу. Проте підтверджуючих документів про обсяги виконаних робіт, що зазначенні в актах прийому – передачі, не має. Угода цивільно – правового характеру застосовується, як правило, для виконання конкретної роботи, що спрямована на одержання результатів праці, і у разі досягнення цієї мети вважається виконаною. Угода повинна передбачати крім назви послуги, яка надається, її одиниця виміру та вартість цієї одиниці.

Тому, пропонуємо керівникові закладу розробити калькуляцію вартості послуг виконавцями і тільки на підставі наказу про індивідуальну участь в заході виконавця та фактично обсягу наданих послуг, укласти угоду.

У 2016 році було проведено ремонт автобуса «Кубань». В поточному році пробіг автомобіля становить 865 км. В основному здійснюються поїздки по населених пунктах громади з метою допомоги та підготовки у проведенню культурно – освітніх заходів. Придбано 260 літрів бензину.

В зв'язку з тим, що двигун даного автомобіля має велику норму витрат бензину, доцільно встановити газову установку. Проте установчі документи мають розбіжності щодо назви власника. Тому начальнику відділу культури, національностей та релігій необхідно здійснити заходи щодо впорядкування документів та розглянути можливість переобладнання автобуса на скраплений газ.

Обсяг видатків на утримання Летичівської музичної школи за 1 півріччя 2017 року становив 1039,0 тис.грн., в тому числі видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 882,7 тис.грн. (91,4 % від загального обсягу).

Штатна чисельність закладу становить 23,78 одиниць, з них 18,28 педагогічних ставок, штатна одиниця завгоспа, 1 одиниця прибиральниці. На даний час працює 15 викладачів, в тому числі 12 годинабо 2/3 педставки має директор. Щодо вікового складу, то 10 викладачів мають вік більше 41 року, згідно кваліфікаційних категорій 4- викладачі – методисти, 3- старші викладачі, 6- мають вищу категорію. Тобто 13 з 15 викладачів або 87 % отримують доплату за вищу категорію.

Середня заробітна плата 1 штатного працівника за 1 півріччя 2017 року склала 6690 грн.

В музичній школі в 2016-2017 навчальному році навчалось 194 учні, що складає 9,88 % від загальної кількості учнів загальноосвітніх навчальних закладів. По області даний показник в середньому становить 11,8 %. Станом на 01.01.2016 року в Летичівській музичній школі рахується 37 класів. Середня наповнюванність є 4,7 учня, тоді як середній показник по області становить 12. Із 194 учнів 110 займалися на індувальних формах занять. 33 учні проводили навчання в 0 класі ( на підготовчому відділенні). Вищеперахованні фактори впливають на вартість навчання одного учня. Крім цього в минулому році із закладу вибуло 32учні, з них 15 - випускників. 7 учнів залишено на повторну перездачу в вересні місяці за низький рівень успішності. Протягом року замість вибувших учнів було здійснено додатковий набір в 0 та 1 клас. Із 15 випускників 10 – учні класу хореографії, 1 – сольний спів, 4- музиканти. Таким чином, якщо врахувати витрати на індивідуальну форму навчання учнів , яка орієнтовно до кінця року буде становити 1300,0 тис.грн., вартість навчання одного випускника сягає 250,0 тис.грн.

Відповідно до положення про порядок оплати та надання пільг по оплаті за навчання в Летичівській дитячій музичній школі, затверджене рішенням сесії Летичівської селищної ради № 23 від 31.08.2016 року, із 194 учнів 56 мають пільгу по оплаті за навчання, або 28,9 %.

В селищному бюджеті на 2017 рік заплановано 110,0 грн. власних надходжень бюджетних установ, з них 104,5 тис.грн. – надходження від батьківської плати за навчання дітей, тобто за рахунок спеціального фонду заробітна плата фінансується в розмірі 3,5 % від загального обсягу видатків на заробітну плату. Таким чином, підняття розміру батьківської плати істотно не вплине на загальний обсяг фінансування.

Затверджені ліміти граничних норм використання електроенергії по закладах культури у 2017 р. становлять:

- Летичівська публічна бібліотека – 6305 кВт
- Летичівська бібліотека для дітей – 13672 кВт
- Летичівський будинок культури – 12681 кВт
- Летичівська дитяча музична школа – 36260 кВт
- сільські бібліотеки – 6171 кВт
- сільські клуби – 7068 кВт

В приміщенні Летичівської дитячої музичної школи знаходяться і використовують електроенергію також відділ освіти, молоді та спорту Летичівської селищної ради, Летичівське відділення Красилівської ОДПІ ГУДФС у Хмельницькій області.

У 2016 році використано електроенергії 147719 кВт:

1) на загальне освітлення – 26199 кВт, з них:

– Летичівська дитяча музична школа – 14372 кВт

– відділ освіти, молоді та спорту – 11827 кВт

2) на опалення – 121520 кВт, з них:

– Летичівська дитяча музична школа – 31736 кВт

– відділ освіти, молоді та спорту, Летичівське відділення Красилівської ОДПІ – 89784 кВт

Протягом 2017 року використано електроенергії 48439 кВт:

1) на загальне освітлення – 13719 кВт, з них:

– Летичівська дитяча музична школа – 1491 кВт

– відділ освіти, молоді та спорту – 12228 кВт

2) на опалення – 34720 кВт, з них:

– Летичівська дитяча музична школа – 17886 кВт

– відділ освіти, молоді та спорту, Летичівське відділення Красилівської ОДПІ – 16834 кВт

Всього по Летичівській дитячій музичній школі використано електроенергії 46108 кВт за 2016 рік та 19377 кВт протягом 7 місяців 2017 року (42% від обсягу електроенергії за 2016 рік, 53,4% від затвердженого ліміту на 2017 рік).

Враховуючи вищевикладене пропонуємо:

1. При затвердженні положення про порядок оплати та надання пільг, передбачити диференційований підхід щодо батьківської плати в залежності від рівня успішності учня у Летичівській музичній школі, а саме :
  - при високому рівні успішності 100 % звільнення від батьківської плати,
  - при низькому рівні перевести рівень оплати за навчання на самокупність,
  - при середньому рівні успішності розмір батьківської плати залишити не змінним.
2. Оплату за навчання в 0 класі перевести на самокупність.
3. Також передбачити в положенні, що набір учнів здійснювати до 15 вересня навчального року крім випадків набору по переводу.