

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2018 рік

1. 1000000 Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014040 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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)	8801,9	5531,2	14333,1	8424,8	771,6	9196,4	-377,1	-4759,6	-5136,7
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника. Відхилення обсягів касових видатків по загальному фонду скалося за рахунок економії витрат по: оплаті праці та нарахуванню на неї, оплаті енергоносіїв тощо. Відхилення від запланованих обсягів використання бюджетних коштів по спеціальному фонду відбулося з-за відсутності поновленої облікової документації на будівлі філії музею, які належать до об'єктів культурної спадщини, що призвело до виникнення труднощів при підготовці тендерної документації для виготовлення проектно-кошторисної документації.</p>										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	8801,9	494,2	9296,1	8424,8	322,5	8747,3	-377,1	-171,7	-548,8

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника. Економія бюджетних коштів по загальному фонду склалася за рахунок економії видатків на оплату праці, енергоносії тощо.										
1.2	Завдання 2. Реставрація пам'яток культури	-	887,0	887,0	-	115,2	115,2	-	-771,8	-771,8
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника. Відреставровано одну пам'ятку культури у зв'язку з відсутністю пропозицій при проведенні закупівель в електронній системі закупівель Prozorro на реставрацію об'єктів культурної спадщини відреставровано тільки одну пам'ятку культури.										
1.3	Завдання 3. Виготовлення проектно-кошторисної документації	-	4150,0	4150,0	-	333,9	333,9	-	-3816,1	-3816,1
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника. Відхилення від запланованих обсягів використання бюджетних коштів відбулося з-за відсутності поновленої облікової документації на будівлі філії музею, які належать до об'єктів культурної спадщини, що призвело до виникнення труднощів при підготовці тендерної документації для виготовлення проектно-кошторисної документації.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	425,1	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	425,1	x
1.2	інших надходжень	x	x	x
Наявність залишку обумовлена як резерв коштів на випадок виникнення непередбачених витрат.				
2.	Надходження	5531,2	771,6	-4759,6
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	494,2	322,5	-171,7
2.2	надходження позик	x	x	x
2.3	повернення кредитів	x	x	x
2.4	інші надходження	5037,0	449,1	-4587,9
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових відбулося з-за відсутності поновленої облікової документації на будівлі філії музею, які належать до об'єктів культурної спадщини, що призвело до виникнення труднощів при підготовці тендерної документації для виготовлення проектно-кошторисної документації.				
3.	Залишок на кінець року	x	467,3	467,3
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	467,3	467,3
3.2	інших надходжень	x	x	x
Наявність залишку обумовлена як резерв коштів на випадок виникнення непередбачених витрат.				

"Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
Завдання 1: Забезпечення збереження і популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю										
1.1	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість установ	3	-	3	3	-	3	-	-	-
	середнє число ставок - усього	105,25	-	105,25	94,00	-	94,00	-11,25	-	-11,25
	середнє число ставок керівних працівників	17,0	-	17,0	17,00	-	17,00	0,0	-	0,0
	середнє число ставок спеціалістів	39,5	-	39,5	29,25	-	29,25	-10,25	-	-10,25
	середнє число ставок обслуговуючого та технічного персоналу	19,0	-	19,0	14,5	-	14,5	-4,5	-	-4,5
	середнє число ставок робітників	29,75	-	29,75	33,25	-	33,25	3,5	-	3,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Відхилення запланованих штатних одиниць від фактичних пов'язане з плинністю кадрів та відсутністю фахівців з відповідною освітою та досвідом.										
1.2	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість експонатів, усього, тис. грн.	26,6	-	26,6	27,4	-	27,4	0,8	-	0,8
	у тому числі буде експонуватись у плановому періоді, од.	2,1	-	2,1	4,6	-	4,6	2,5	-	2,5
	кількість відвідувачів виставок, осіб	29200,0	-	29200,0	42330,0	-	42330,0	13130,0	-	13130,0
	у тому числі за реалізованими квитками, осіб	20000,0	-	20000,0	21336,0	-	21336,0	1336,0	-	1336,0
	плановий обсяг доходів музеїв, тис. грн.	494,2	-	494,2	322,5	-	322,5	-171,7	-	-171,7
	у тому числі доходи від реалізації квитків, тис. грн.	126,1	-	126,1	74,3	-	74,3	-51,8	-	-51,8

	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками - протягом року проводилась науково-фондова робота, в результаті якої фонди музеїв поповнилися новими експонатами; - збільшення кількості відвідувачів виставок відбулося за рахунок поповнення фондів музеїв; - зменшення доходів від реалізації квитків відбулося за рахунок безкоштовних обласних виставок, які проводилися під час свят.									
1.3	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середні витрати на одного відвідувача	301,4	-	301,4	199,0	-	199,0	-102,4	-	-102,4
	середня вартість одного квитка	6,3	-	6,3	3,5	-	3,5	2,8	-	2,8
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Середні витрати зменшилися за рахунок збільшення відвідувачів музеїв. Середня вартість одного квитка зменшилася за рахунок безкоштовних обласних виставок, які проводилися під час свят.									
1.4	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	динаміка збільшенні відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	102,7	-	102,7	148,8	-	148,8	46,2	-	46,2
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	7,9	-	7,9	16,6	-	16,6	8,7	-	8,7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Заплановані показники збільшилися за рахунок зростання кількості відвідувачів виставок та поповнення музейного фонду експонатами, які експонувались у звітному періоді.									
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Затверджені паспортні показники фактично були виконані на рівні запланованих. Відбулася економія бюджетних коштів за рахунок економії витрат на енергоносії та економії по заробітній платі; збільшення музейних експонатів; зростання кількості відвідувачів виставок.									
	Завдання 2: Реставрація пам'яток культури									
2.1	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	обсяг видатків на реставрацію об'єктів культурної спадщини, тис.грн.	-	887,0	887,0	-	115,2	115,2	-	-771,8	-771,8
	кількість об'єктів культурної спадщини, які потребують реставрації, од.	-	3	3	-	1	1	-	-2	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Відреставровано одну пам'ятку культури у зв'язку з відсутністю пропозицій при проведенні закупівель в електронній системі закупівель Prozoogo на реставрацію об'єктів культурної спадщини відреставровано тільки одну пам'ятку культури.									
2.2	продукту	-	-	-	-	0	0	-	-	-
	кількість об'єктів культурної спадщини, які планується реставрувати, од.	-	3	3	-	1	1	-	-2	-2



рівень готовності проектно-кошторисної документації будівель	-	100.0	100.0	-	50.0	50.0	-	-50.0	-50.0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Відхилення від запланованих обсягів використання бюджетних коштів відбулося з-за відсутності поновленої облікової документації на будівлі філії музею, які належать до об'єктів культурної спадщини, що призвело до виникнення труднощів при підготовці тендерної документації для виготовлення проектно-кошторисної документації.									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Заплановані показники виконані частково.									

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
Завдання 1: Забезпечення збереження і популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю										
1.1	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість установ	3	-	3	3	-	3	0	-	0
	середнє число ставок - усього	94,00	-	94,0	97,75	-	97,75	104,0	-	104,0
	середнє число ставок керівних працівників	17,00	-	17,00	14,00	-	14,00	82,4	-	82,4
	середнє число ставок спеціалістів	29,25	-	29,25	35,5	-	35,50	121,4	-	121,4
	середнє число ставок обслуговуючого та технічного персоналу	14,5	-	14,5	18,5	-	18,50	127,6	-	127,6
	середнє число ставок робітників	33,25	-	33,25	29,75	-	29,75	89,5	-	89,5
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року. В кінці 2017 року штат комунального закладу культури "Донецький обласний художній музей" було розширено у зв'язку з орендою приміщення у м. Дружківка для проведення виставок, експозицій тощо, а у 2008 році штат був заповнений відповідними спеціалістами.										
1.2	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість експонатів, усього, тис. грн.	26,4	-	26,4	27,4	-	27,4	103,8	-	103,8
	у тому числі буде експонуватись у плановому періоді, од.	3,7	-	3,7	4,6	-	4,6	123,0	-	123,0
	кількість відвідувачів виставок, осіб	28440,0	-	28440,0	42330,0	-	42330,0	148,8	-	148,8
	у тому числі за реалізованими квитками, осіб	18538,0	-	18538,0	21336,0	-	21336,0	115,1	-	115,1
	плановий обсяг доходів музеїв, тис. грн.	324,4	-	324,4	322,5	-	322,5	99,4	-	99,4

у тому числі доходи від реалізації квитків, тис. грн.	107,4	-	107,4	74,3	-	74,3	69,2	-	69,2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року. Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками: - у результаті музейної діяльності проводилася науково-фондова робота, в результаті якої фонди музеїв поповнилися новими експонатами; - збільшення кількості відвідувачів виставок відбулося за рахунок поповнення фондів музеїв; - зменшення доходів від реалізації квитків відбулося за рахунок безкоштовних обласних виставок, які проводилися під час свят.									
1.3 ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
середні витрати на одного відвідувача, грн.	199,0	-	199,0	244,5	-	244,5	122,8	-	122,8
середня вартість одного квитка, грн.	3,5	-	3,5	5,8	-	5,8	166,4	-	166,4
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Середні витрати на одного відвідувача збільшилися за рахунок збільшення кількості відвідувачів безкоштовних виставок.									

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
		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x					
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x					
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Витатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів 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 витратів на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капіта́льні вида́тки з утрима́ння бюджетних устано́в	x				x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації

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

корисності бюджетної програми: забезпечено виконання заходів з вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечено виконання заходів з вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

Начальник відділу-головний бухгалтер



А.О.Реброва

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