

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. 1000000  
(КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(найменування головного розпорядника)
2. 1010000  
(КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(найменування відповідального виконавця)
3. 1014081  
(КТПКВК МБ) 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів.
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)	4667,720	-	4667,720	4176,517	-	4176,517	491,203	-	491,203
Відхилення обсягів касових видатків від запланованого використання бюджетних коштів виникло внаслідок зменшення потреб на закупівлю товарів та послуг як у сфері інформатизації, так і у загальних потребах для забезпечення діяльності центру, а також внаслідок економії коштів від оплати послуг.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	4 632,52	-	4 632,52	4 141,317	-	4 141,317	491,203	-	491,203
Відхилення обсягів касових видатків від запланованого використання бюджетних коштів виникло внаслідок зменшення потреб на закупівлю товарів та послуг як у сфері інформатизації, так і у загальних потребах для забезпечення діяльності центру, а також внаслідок економії коштів від оплати послуг.										
1.2	Заходи з інформатизації	35,20	-	35,20	35,20	-	35,20	-	-	-
Відхилення відсутні.										

## 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	x	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	9,555	x
1.2	інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Відхилення відсутні.				
2.	Надходження	x	x	x
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	x	x	x
2.3	повернення кредитів	x	x	x
2.4	інші надходження	x	x	x
Відхилення відсутні				
3.	Залишок на кінець року	x	x	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	9,555	9,555
3.2	інших надходжень	x	x	x

## 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість установ усього	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	середнє число окладів (ставок), усього	27,5	-	27,5	15,5	-	15,5	12,0	-	12,0
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	9	-	9	8	-	8	1	-	1

	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	-	17	7	-	7	10	-	10
	середнє число окладів (ставок) робітників	1,5	-	1,5	0,5	-	0,5	1	-	1
	обсяг видатків на проведення заходів, грн	30000	-	30000	30000	-	30000	0,0	-	0,0
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість проведених майстер-класів, тренінгів, семінарів, од.	96	-	96	97	-	97	-1	-	-1
	кількість відвідувачів майстер-класів, тренінгів, семінарів, од.	8125	-	8125	8130	-	8130	-5	-	-5
	Фактичні результативні показники вище від запланованих показників в зв'язку з проведенням позапланових заходів.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середні витрати на проведення заходів	312,5	-	312,5	309,3	-	309,3	-3,2	-	-3,2
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з проведенням заходів дистанційно (on-line)									
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	динаміка збільшення проведених заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	141	-	141	143	-	143	-1	-	-1
	динаміка збільшення відвідувачів заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	141	-	141	141	-	141	0	-	0
	Планові показники перевиконані									
	У зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України комунальна установа культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури" було переведено на дистанційний режим роботи та переміщено в більш безпечне місце. Переведення установи на дистанційний режим діяльності, зменшення фактичної чисельності працівників у зв'язку зі звільненням працівників призвело до зменшення касових видатків за основною діяльністю, в тому числі до зменшення фактичних видатків на оплату праці.									

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
1.	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість установ усього	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	середнє число окладів (ставок), усього	21,0	-	21,0	15,5	-	15,5	73,8	-	73,8

	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	8	-	8	8	-	8	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12	-	12	7	-	7	58,3	-	58,3
	середнє число окладів (ставок) робітників	1	-	1	0,5	-	0,5	50,0	-	50,0
	обсяг видатків на проведення заходів	58000	-	58000	30000	-	30000,0	51,7	-	51,7
	Розбіжності між показниками 2021 та 2022 років виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість заходів, в т.ч.	68	-	68	97	-	97	142,6	-	142,6
	- майстер-класи	50	-	50	-	-	-	-	-	-
	- тренінги	24	-	24	-	-	-	-	-	-
	- семінари	50	-	50	-	-	-	-	-	-
	надання методичної та практичної допомоги закладам культури	18	-	18	-	-	-	-	-	-
	кількість відвідувачів заходів	5753	-	5753	8130	-	8130	141,3	-	141,3
	Розбіжності між показниками 2021 та 2022 років виникли у зв'язку з проведенням позапланових заходів.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середні витрати на проведення заходів	852,94	-	852,94	309,3	-	309,3	36,3	-	36,3
	Розбіжності між показниками 2021 та 2022 років виникли у зв'язку з проведенням заходів дистанційно (on-line)									
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	динаміка збільшення проведених заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	111,5	-	111,5	143	-	143	128	-	128
	динаміка збільшення відвідувачів заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	246,9	-	246,9	141	-	141	57,2	-	57,2
	Розбіжності між показниками 2021 та 2022 років виникли у зв'язку з проведенням заходів дистанційно (on-line)									

## 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.	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
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	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 програм: забезпечено виконання заходів з підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів.

довгострокових наслідків бюджетної програми забезпечено виконання заходів з підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів.

Начальник відділу-головний бухгалтер



Алла РЕБРОВА

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