

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

<b>1.</b>	<b>1000000</b>	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b>	<b>33966850</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>1010000</b>	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b>	<b>33966850</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>1014081</b>	<b>4081</b>	<b>0829</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
			<b>Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва</b>
			(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
			<b>0510000000</b>
			(код бюджету)

4. Мега 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":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>2 769 780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 769 780,00</b>	<b>2 752 683,00</b>	<b>29 629,00</b>	<b>2 782 312,00</b>	<b>-17 097,00</b>	<b>29 629,00</b>	<b>12 532,00</b>
1.1	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	28 200,00	0,00	28 200,00	27 700,00	0,00	27 700,00	-500,00	0,00	-500,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення касових видатків пов'язано з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером діяльності установи.									
1.2	Створення належних умов для функціонування комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"	2 741 580,00	0,00	2 741 580,00	2 724 983,00	29 629,00	2 754 612,00	-16 597,00	29 629,00	13 032,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення касових видатків пов'язано з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером діяльності установи.									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
<b>1.</b>	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>9 551,000</b>	<b>X</b>
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	9 551,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:			
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>20 400,000</b>	<b>20 400,000</b>
	в т.ч			
2.1	власні надходження	0,000	20 400,000	20 400,000

2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
3.	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>0,322</b>	<b>X</b>
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,322	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
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" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Створення належних умов для функціонування комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"</b>										
	<b>затрат</b>									
	кількість установ усього	1	0	1	1	0	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	середнє число окладів (ставок), усього	27,5	0	27,5	14	0	14,00	-13,50	0,00	-13,50
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок запровадження воєнного стану у країні та відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	9	0	9	8	0	8,00	-1,00	0,00	-1,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок запровадження воєнного стану у країні та відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	0	17	6	0	6,00	-11,00	0,00	-11,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок запровадження воєнного стану у країні та відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	обсяг видатків на утримання установи	2769780	0	2769780	2752683	0	2752683,00	-17097,00	0,00	-17097,00
	середнє число окладів (ставок) робітників	1,5	0	1,5	0	0	0,00	-1,50	0,00	-1,50
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок запровадження воєнного стану у країні та відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	<b>продукту</b>									
	кількість проведених майстер-класів, тренінгів, семінарів	97	0	97	87	0	87,00	-10,00	0,00	-10,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з непроведенням позапланових заходів.										
	кількість відвідувачів майстер-класів, тренінгів, семінарів	8130	0	8130	13955	0	13955,00	5825,00	0,00	5825,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з проведенням планових заходів.										
	<b>ефективності</b>									
	середня кількість відвідувачів на одному заході	84	0	84	160	0	160,00	76,00	0,00	76,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з проведенням заходів дистанційно (on-line)										
	<b>якості</b>									
	динаміка збільшення проведених заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	90	0	90,00	-10,00	0,00	-10,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з непроведенням позапланових заходів.										

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>4 176 517,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 176 517,00</b>	<b>2 752 683,00</b>	<b>29 629,00</b>	<b>2 782 312,00</b>	<b>-34,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-33,38</b>
1.1	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	35 200,00	0,00	35 200,00	27 700,00	0,00	27 700,00	-21,31	0,00	-21,31
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану.									
1.2	Створення належних умов для функціонування комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"	4 141 317,00	0,00	4 141 317,00	2 724 983,00	29 629,00	2 754 612,00	-34,20	0,00	-33,48
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану.									
	<b>Створення належних умов для функціонування комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"</b>									
	<b>затрат</b>									
	кількість установ усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок), усього	16,00	0,00	16,00	14,00	0,00	14,00	-12,50	0,00	-12,50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років відсутні.									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	7,00	0,00	7,00	6,00	0,00	6,00	-14,29	0,00	-14,29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) робітників	0,5	0,00	0,5	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	обсяг видатків на утримання установи	0,00	0,00	0,00	2 752 683,00	0,00	2 752 683,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на проведення заходів	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через відсутність у 2023 році зазначеного показника затрат.									
	<b>продукту</b>									
	кількість заходів, в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість проведених майстер-класів, тренінгів, семінарів	97,00	0,00	97,00	87,00	0,00	87,00	-10,31	0,00	-10,31
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану.									
	кількість відвідувачів майстер-класів, тренінгів, семінарів	8 130,00	0,00	8 130,00	13 955,00	0,00	13 955,00	71,65	0,00	71,65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення кількості відвідувачів заходів, проведених онлайн.									
	<b>ефективності</b>									
	середня кількість відвідувачів на одному заході	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через відсутність у 2022 році зазначеного показника ефективності.									
	середні витрати на проведення заходів	309,3	0,00	309,3	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через відсутність у 2023 році зазначеного показника ефективності.									
	<b>якості</b>									
	динаміка збільшення проведених заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	143,00	0,00	143,00	90,00	0,00	90,00	-37,06	0,00	-37,06
	динаміка збільшення відвідувачів заходів у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду	141,00	0,00	141,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через відсутність у 2023 році зазначеного показника ефективності.									

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	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 підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів.

довгострокових наслідків бюджетної

забезпечено вільний розвиток культурно-мистецьких процесів; доступність всіх видів культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу фінансових ресурсів та бухгалтерського обліку

  
(підпис)

Алла РЕБРОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

