

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1.	<b>1000000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>33966850</b> (код за СДРПОУ)		
2.	<b>1010000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>33966850</b> (код за СДРПОУ)		
3.	<b>1014082</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>4082</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0829</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Інші заходи 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. 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":

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
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>4 202 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 202 000,00</b>	<b>2 403 636,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 403 636,00</b>	<b>-1 798 364,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 798 364,00</b>
1.1	Забезпечення виплати творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	543 690,00	0,00	543 690,00	419 418,00	0,00	419 418,00	-124 272,00	0,00	-124 272,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, коригуванням протягом року кількості запланованих для проведення заходів, зменшенням фактичної кількості стипендіатів.									
1.2	Забезпечення проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святкам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення, у тому числі: культурно-мистецьких (акції, фестивали, виставки, конкурси, огляди) та спрямованих на розвиток внутрішнього туризму	3 658 310,00	0,00	3 658 310,00	1 984 218,00	0,00	1 984 218,00	-1 674 092,00	0,00	-1 674 092,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли через введення в країні воєнного стану.									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	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:			
2.	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
	в т.ч			

2.1	власні надходження	0,000	0,000	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	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
<b>3.</b>	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	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>Забезпечення виплати творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури</b>										
	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на виплату стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	543690	0	543690	419418	0	419418	-124272	0	-124272
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками показниками виникли у зв'язку з тим, що фактична кількість стипендіатів менша за розрахункову.									
	<b>продукту</b>									
	кількість стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	10	0	10	10	0	10	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	<b>ефективності</b>									
	середній розмір стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	4531	0	4531	3495	0	3495	-1036	0	-1036
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками показниками виникли у зв'язку з тим, що фактична кількість стипендіатів менша за розрахункову.									
	<b>якості</b>									
	динаміка збільшення кількості стипендіатів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
<b>Забезпечення проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення, у тому числі: культурно-мистецьких (акції, фестивалі, виставки, конкурси, огляди) та спрямованих на розвиток внутрішнього туризму</b>										
	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення	3658310	0	3658310	1984218	0	1984218	-1674092	0	-1674092
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, а також у зв'язку з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером проведених заходів.									
	кількість відвідувачів	20000	0	20000	40693	0	40693	20693	0	20693
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, а також у зв'язку з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером проведених заходів.									
	<b>продукту</b>									
	кількість заходів усього	34	0	34	20	0	20	-14	0	-14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, а також у зв'язку з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером проведених заходів.									
	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на проведення одного заходу	107597	0	107597	99211	0	99211	-8386	0	-8386

<b>якості</b>										
динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	243	0	243	143	0	143	-100	0	-100	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, а також у зв'язку з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером проведених 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>1 443 318,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 443 318,00</b>	<b>2 403 636,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 403 636,00</b>	<b>66,54</b>	<b>0,00</b>	<b>66,54</b>
1.1	Забезпечення виплати творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	394 845,00	0,00	394 845,00	419 418,00	0,00	419 418,00	6,22	0,00	6,22
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення прожиткового мінімуму.										
1.2	Забезпечення проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святкам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення, у тому числі: культурно-мистецьких (акції, фестивалі, виставки, конкурси, огляди) та спрямованих на розвиток внутрішнього туризму	1 048 473,00	0,00	1 048 473,00	1 984 218,00	0,00	1 984 218,00	89,25	0,00	89,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів.										
<b>Забезпечення виплати творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури</b>										
<b>затрат</b>										
	обсяг видатків на виплату стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	394 850,00	0,00	394 850,00	419 418,00	0,00	419 418,00	6,22	0,00	6,22
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення прожиткового мінімуму у 2023 році.										
<b>продукту</b>										
	кількість стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
<b>ефективності</b>										
	середній розмір стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	3 290,00	0,00	3 290,00	3 495,00	0,00	3 495,00	6,23	0,00	6,23
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення прожиткового мінімуму у 2023 році.										
<b>якості</b>										
	динаміка збільшення кількості стипендіатів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	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 показника у 2022 році.										
<b>Забезпечення проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святкам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення, у тому числі: культурно-мистецьких (акції, фестивалі, виставки, конкурси, огляди) та спрямованих на розвиток внутрішнього туризму</b>										
<b>затрат</b>										
	обсяг видатків на проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святкам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення	1 048 470,00	0,00	1 048 470,00	1 984 218,00	0,00	1 984 218,00	89,25	0,00	89,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення кількості проведених заходів та відповідно відвідувачів.										
	кількість відвідувачів	0,00	0,00	0,00	40 693,00	0,00	40 693,00	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 збільшення кількості проведених заходів.										
<b>продукту</b>										
	кількість заходів усього	14,00	0,00	14,00	20,00	0,00	20,00	42,86	0,00	42,86
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення кількості проведених заходів.										
	у тому числі кількість конкурсів	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	фестивалів	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	кількість інших культурно-мистецьких заходів (свята, ювілеї)	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00

<b>ефективності</b>										
середні витрати на проведення одного заходу	74 891,00	0,00	74 891,00	99 211,00	0,00	99 211,00	32,47	0,00	32,47	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення кількості проведених заходів та відповідно відвідувачів.										
<b>якості</b>										
динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	35,00	0,00	35,00	143,00	0,00	143,00	308,57	0,00	308,57	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через збільшення кількості проведених заходів.										

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>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	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>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
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>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

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 та забезпечено виплату щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення.

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)



