

Додаток

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 1014040 Управління культури, національностей, релігій та туризму Луганської обласної державної адміністрації (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1014040 Управління культури, національностей, релігій та туризму Луганської обласної державної адміністрації (КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014040 0824 **Забезпечення діяльності музеїв і виставок** (КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбавь національної і світової історико-культурної спадщини
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

1.		План з урахуванням змін				Викорнано		Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	Показники									
1.	Видатки (надані кредити)	4 885,424	18,477	4 903,901	4 426,442	4,492	4 430,934	-458,982	-13,985	-472,967
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: в цілому по паспорту бюджетної програми утворилась економія коштів 472967 грн (9,6 %), в т.ч. 458982 грн загального фонду (9,4 %), 13985 грн по власних коштах спеціального фонду (75,7 %). Кошти бюджету розвитку спеціального фонду не										
в т. ч.		виділялись								
	Забезпечення належного утримання працівників установи									
1.1	(оплата праці)	3 364,304	0,000	3 364,304	3 067,816	0	3 067,816	-296,488	0,000	-296,488
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по оплаті праці 296488 грн утворилась внаслідок того, що не було впроваджено підвищення посадових окладів, яке враховано у кошторисі установи										
1.2	Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги	628,592	0	628,592	579,81	0	579,810	-48,782	0,000	-48,782
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по оплаті теплопостачання 37826 грн внаслідок скорочення опаловального сезону, температурного режиму, по оплаті за водопостачання та водовідведення 1041 грн внаслідок зменшення фактичної кількості споживачів води та відсутності туалету у приміщенні установи, по оплаті електричної енергії 9461 грн внаслідок вживання заходів щодо економії споживання електроенергії, по КЕКВ 2275 454 грн внаслідок скорочення фактичних обсягів твердих побутових відходів проти запланованих.										

Створення належних умов для функціонування установи (всі захищені статті поточних видатків)												
1.3	892,528	18,477	911,005	778,816	4,492	783,308	-113,712	-13,985	-127,697			
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: по нарахуванням на заробітну плату 81996 грн у зв'язку із тим, що не було впроваджено підвищення посадових окладів, яке враховано у кошторисі установин по коштах на придбання товарів, предметів і матеріалів 5592 грн у зв'язку із придбанням товарів і матеріалів меншої вартості; по оплаті послуг (крім комунальних) 19963 грн, економія утворилась внаслідок зменшення обсягу послуг та їх вартості (транспортних послуг, послуг зв'язку, інших послуг); економія по видатках на придбання товарів, предметів і матеріалів фактичної кількості заходів з підвищення кваліфікації проти запланованої. Спеціальний фонд (власні кошти): економія по видатках на придбання товарів, предметів і матеріалів 4563 грн у зв'язку із придбанням товарів і матеріалів меншої вартості; по оплаті послуг (крім комунальних) 4922 грн у зв'язку із тим, що заплановані послуги фактично не надавались; по оплаті видатків на відрядження 4000 грн у зв'язку із тим, що фактичні видатки на відрядження відсутні												
1.4	Капітальні видатки	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: кошти бюджету розвитку												
1.4.1	Капітальні видатки, в т.ч. бюджет розвитку	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
спеціального фонду не виділялись												
5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":												
Показники		План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення					
1.	Залишок на початок року	х			18,477		х					
	в т.ч.											
1.1	власних надходжень	х			18,477		х					
1.2	інших надходжень	х					х					
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: залишки надходжень минулих років, які були використані на часткову оплату видатків з утримання установ												
2.	Надходження	18,477			4,492		13,985					
2.1	власні надходження											
2.2	надходження позик	18,477			4,492		13,985					
2.3	повернення кредитів											
2.4	інші надходження	0,000			0,000		0,000					
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: протягом року надходжень не було												
3.	Залишок на кінець року	х			13,985		13,985					
	в т.ч.											
3.1	власних надходжень	х			13,985		13,985					
3.2	інших надходжень	х			0		0					
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишки надходжень минулих років, які будуть використані на часткову оплату видатків з утримання установ												

Дисконанти результативних показників 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
Створення належних умов для функціонування музею										
1.	затрат									
1.1	Кількість установ, од.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
1.2	Середня кількість ставок -всього	48	0	48	48	0	48	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
2.	продукту									
2.1	Кількість відвідувачів музеїв, тис.осіб	17,0	0,0	17,0	4,2	0,0	4,2	-12,8	0,0	-12,8
2.2	Кількість експонатів, тис.од.	20,6	0	20,6	21,2	0	21,2	0,6	0,0	0,6
2.3	Кількість проведених виставок у музеях, од.	30	0	30,0	28	0	28	-2	0	-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактична кількість відвідувачів менше запланованої на 12,8 тис.осіб внаслідок впровадження карантину; фактична кількість експонатів більше запланованої на 0,6 тис.прим.у зв'язку із новими нахолодженнями до музейних фондів; фактична кількість проведених виставок менше запланованої на 2 од. внаслідок впровадження карантину										
3.	ефективності									
3.1	Кількість відвідувачів на одного працівника (ставку), осіб	354	0	354	88	0	88	-266	0	-266
3.2	Середні витрати на одного відвідувача, грн	287	2	289	1054	0	1054	767,0	-2,0	765,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактична кількість відвідувачів на одного працівника (ставку) більше запланованої на 266 осіб внаслідок зменшення загальної фактичної кількості відвідувачів внаслідок впровадження карантину; фактичні середні витрати на одного відвідувача збільшились на 767 грн у зв'язку із зменшення загальної фактичної кількості відвідувачів внаслідок впровадження карантину; загальні фактичні витрати на утримання музею внаслідок карантину не зменшились										
4.	якості									
Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника										
4.1	попереднього періоду, %	1,9	0,0	1,9	-75,3	0	-75,3	-77,2	0,0	-77,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду становить мінус 75,3 % проти запланованих 1,9 %, тобто відхилення становить мінус 77,2 % від плану внаслідок того, що фактична кількість відвідувачів у 2020 році значно скоротилась внаслідок впровадження карантину										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: кошти використані за цільовим призначенням на 90,4 в т.ч.%, в т.ч.по загального фонду 90,6 %, по власних коштах спеціального фонду 24,3 %. Фактична кількість відвідувачів менше запланованої на 12,8 тис.осіб; фактична кількість експонатів більше запланованої на 0,6 тис.прим.; фактична кількість проведених виставок менше запланованої на 2 од. Динаміка зміни чисельності відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду є негативною та становить мінус 75,3 %

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	заграт									
1.1	Кількість установ, од.	1	0	1	1	0	1	100	0	100
1.2	Середня кількість ставок -всього	49	0	49	48	0	48	98	0	98
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: штатна чисельність зменшилась на 1 од. внаслідок того що її передали										
2.	продукту									
2.1	Кількість відвідувачів музеїв, тис.осіб	17,0	0,0	17,0	4,2	0,0	4,2	24,7	0,0	24,7
2.2	Кількість експонатів, тис.од.	20,6	0	20,6	21,2	0	21,2	102,9	0,0	102,9
2.3	Кількість проведених виставок у музеях, од.	30	0	30,0	28	0	28	93,3	0	93,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: фактична кількість відвідувачів зменшилась на 75,3 % внаслідок впровадження карантину; фактична кількість експонатів збільшилась на 2,9 % внаслідок нових надходжень до музейних фондів; фактична кількість проведених виставок зменшилась на 6,7 % внаслідок впровадження карантину										
3.	ефективності									
3.1	Кількість відвідувачів на одного працівника (ставку), осіб	1270	0	1 270	88	0	88	6,9	0	6,9
3.2	Середні витрати на одного відвідувача, грн	241	0	241,0	1054	1	1055	437,3	1,0	438,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: фактична кількість відвідувачів на одного працівника (ставку) менше ніж у минулому році у зв'язку із зменшенням загальної фактичної кількості відвідувачів внаслідок карантину; фактичні середні витрати на одного відвідувача збільшились у 4,4 рази внаслідок зменшення фактичної кількості відвідувачів внаслідок впровадження карантину										
4.	якості									
Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника										
4.1	понапереднього періоду, %	-8,5	0	-8,5	-75,3	0	-75,3	885,9	0,0	885,9

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: динаміка збільшення відвідувачів у звітному році є негативною у зв'язку із зменшенням кількості відвідувачів внаслідок впровадження карантину

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.	Надходження всього:	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків					
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямам спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x
5.6 "Навчальність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не виявлено							
5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська заборгованість становить 2,2 тис. грн; вона утворилась на підконтрольній території протягом 2015-2016 років у зв'язку із тим, що установою не було оплачено ТОВ «ДЕО» пеню, нараховану за несвоєчасну оплату за спожити електричну енергію.							
6. Узагальнений висновок щодо:							
актуальності бюджетної програми: актуальність програми у здійсненні заходів, спрямованих на підтримку музеїв та музейної справи, забезпечення соціально-економічних, правових і наукових умов для ефективної діяльності музеїв							
ефективності бюджетної програми: сприяння здійсненню науково-дослідної, культурно-освітньої діяльності, проведенню експозиційної, фондової, видавничої, виставкової, пам'яткоохоронної роботи							
корисності бюджетної програми: забезпечення прав громадян з доступу до надбань національної і світової історико-культурної спадщини							
довгострокових наслідків бюджетної програми: вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, діяльність, пов'язана з науковою атрибуцією, експертизою, класифікацією, державною реставрацією та усіма видами оцінки предметів, які можуть бути визначеними як культурні цінності, з метою включення до музейного фонду України.							

Завідувач планово-економічного сектору

Ірина Коломак

