

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 10114082 Управління культури, національностей, релігій та туризму Луганської обласної державної адміністрації (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1014082 Управління культури, національностей, релігій та туризму Луганської обласної державної адміністрації (КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014082 0829 **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** (КПКВК МБ) (КФВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Проведення 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)	551,755	0,000	551,755	428,694	0,000	428,694	-123,061	0,000	-123,061
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: в цілому по паспорту бюджетної програми утворилась економія коштів										
	в т. ч.									
	Оплата праці позаштатним працівникам за підготовку та проведення заходів									
1.1	проведення заходів	24,5	33,6	58,100	13,644	33,6	47,244	-10,856	0,000	-10,856
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по оплаті праці позаштатних працівників 10856 грн у зв'язку із економією коштів на оплату праці позаштатних працівників, залучених до проведення заходів										
1.2	Видатки на проведення обласних заходів (всі незахищені статті видатків)	527,255	0,000	527,255	415,050	0,000	415,050	-112,205	0,000	-112,205
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по КЕКВ 2111 – 10856 грн та по КЕКВ 2120 – 2388 грн у зв'язку із економією коштів на оплату праці позаштатних працівників, залучених до проведення заходів; по КЕКВ 2210 – 20735 грн у зв'язку із зменшенням кількості обласних заходів, скороченням витрат на їх проведення, придбаням товарів і матеріалів меншої вартості; по КЕКВ 2240 – 89082 грн; економія утворилась у зв'язку із зменшенням кількості обласних заходів, скороченням витрат на їх проведення внаслідок впровадження карантину, придбаням товарів і матеріалів меншої вартості внаслідок зменшення обсягу послуг та їх вартості										

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

Показники		План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
1.	Залишок на початок року в т. ч.		х		0,000		х
1.1	власних надходжень		х		0,000		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 коштів відсутні							
2.	Надходження		0,000		0,000		0,000
2.1	власні надходження						
2.2	надходження позик		0,000		0,000		0,000
2.3	повернення кредитів						
2.4	інші надходження		0,000		0,000		0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення відсутні							
3.	Залишок на кінець року в т. ч.		х		0,000		0,000
3.1	власних надходжень		х		0,000		0,000
3.2	інших надходжень		х		0,000		0,000
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишки коштів відсутні							

5.3 "Виконання 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
Забезпечення проведення культурно-мистецьких проєктів, фестивалів, конкурсів, інших обласних заходів в галузі культури і мистецтва										
1.	заграт									
1.1	Кількість заходів в галузі культури і мистецтва		58		58	39		-19		-19
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва менше планової у зв'язку із тим, що низку заходів не було проведено або було проведено без залучення коштів обласного бюджету										
2.	продукту									
2.1	Кількість заходів в галузі культури і мистецтва		58		58	39		-19		-19
	Обсяг видатків на проведення заходів в галузі культури і мистецтва за рахунок коштів місцевих бюджетів		551,755		551,755	428,694		-123,061		-123,061

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва менше планової на 19 од. а фактичний обсяг видатків на проведення заходів в галузі культури і мистецтва менше запланованого на 123,061 тис.грн у зв'язку із тим, що низку заходів було відмінено внаслідок впровадження карантину; економія по КЕКВ 2111, 2120, 2210, 2240, 2250 виникла внаслідок придбання товарів і матеріалів меншої вартості; зменшення обсягу послуг та їх вартості та скорочення фактичної кількості випусканих та ринкових та інших культурних цінностей.

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактичні середні витрати на проведення одного заходу більше планових на 1,5 %, внаслідок того, що фактична кількість проведених заходів зменшилась проти запланованої на 32,8 % з фактичний обсяг заходів.

культури і мистецтва зменшився на 22,3 %;

[illegible]

Оцінка відповідності фактичних та планових результатів діяльності підприємства за період порівняння з попереднім періодом становить мінус 27,3 %, відхилення фактичної динаміки збільшення кількості заходів у плановому періоді у галузі культури і мистецтва менше планової внаслідок запровадження карантину

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: кошти використані за цільовим призначенням на 77,7 % в цілому. Кошти спеціального фонду не передбачені. Фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва менше планової на 19 од.; фактичні середні витрати на проведення одного заходу більше планових на 15,5 %; динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом становить мінус 51,2 %, що на 23,9 % менше запланованої

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.	затрат									
1.1	Кількість заходів в галузі культури і мистецтва									
		80	0	80	39	0	39	-41	0	-41
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва у 2020 році становить 39 од, що на 41 од або на 59 % менше, ніж у попередньому році										
2.	продукту									
2.1	Кількість заходів в галузі культури і мистецтва									
	Обсяг видатків на проведення заходів в галузі культури і мистецтва за рахунок коштів місцевих бюджетів, тис.грн	80	0	80	39	0	39	-41	0	-41
2.2		1 699,867	0,000	1 699,867	428,694	0,000	428,694	-1 271,173	0,000	-1 271,173

послуг та їх вартості; внаслідок скорочення фактичної кількості видраджень та видатків на них у зв'язку із проведенням низки заходів дисципліно

[illegible]

Зменшення обсягу постав та їх вартості європономіа фактичними результатами між фактичними результатами показниками за 2019 та 2020 роки: фактичні середні витрати на проведення одного заходу менше на 10256 грн (51,7 %) у зв'язку із тим, що низьку заходів було проведено дистанційно; тому утворилась економія внаслідок придбання товарів і матеріалів меншої вартості;

[illegible]

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: фактична динаміка збільшення кількості заходів у порівнянні з попереднім періодом становить мінус 51,2 % у зв'язку із тим, що фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва не відбулась 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	Запаси фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	х				х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х				х	х
	Надходження із загального фонду бюджету до	х				х	х
	Запозичення до бюджету	х				х	х
	Інші джерела	х				х	х
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	х				х	х

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника

1. Всього за інвестиційними проектами				
Інвестиційний проект (програма) і				
ІІ				

Пояснення щодо причин відхилення касових витратків на виконання інвестиційного проекту (програми) і від планового показника	Значення коштів (об'єкт) і

	Напряги спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напряги спрямування коштів (об'єкт) 2								
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ		X						X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не виявлено

6. Узагальнений висновок щодо: 5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 відсутня

актуальності бюджетної програми: реалізація культурно-мистецьких проектів, що сприяють відродженню та розвитку української духовності і культури, розвитку народної творчості та аматорського мистецтва, проведення заходів, спрямованих на створення сприятливих умов національно-культурного розвитку, конкурсів виконавчої майстерності учнів та викладачів шкіл естетичного виховання за всіма мистецькими спеціалізаціями, що дозволяє здійснювати підтримку та розвиток творчо обдарованої учнівської молоді за якою передбачено певні заходи щодо збереження мережі початкових спеціалізованих мистецьких навчальних закладів області та утвердження престижу мистецької освіти.

ефективності бюджетної програми: проведення культурологічних заходів, реалізація культурно-мистецьких проектів сприяють розвитку народної творчості та аматорського мистецтва, збереженню нематеріальної культурної спадщини та фольклору, створення діючої системи конкурсів за всіма мистецькими спеціалізаціями сприяє підтримці та розвитку творчо обдарованої учнівської молоді, забезпечує збереження мережі початкових спеціалізованих мистецьких навчальних закладів області та утвердження престижу мистецької освіти.

корисності бюджетної програми: реалізація державної політики у галузі народної творчості, забезпечення прав громадян з доступу до нематеріальної культурної спадщини, розвиток культури української нації, корінних народів та національних меншин України шляхом реалізації культурно-мистецьких проектів, проведення культурологічних заходів, конкурсів виконавчої майстерності учнів та викладачів шкіл естетичного виховання тощо

довгострокових наслідків бюджетної програми: культурологічних заходів та культурно-мистецькі проекти сприяють національно-культурному розвитку, збереженню нематеріальної культурної спадщини, самобутності та культурному розмаїттю і творчості людини, конкурси виконавчої майстерності учнів та викладачів шкіл естетичного виховання за всіма мистецькими спеціалізаціями, дозволяють здійснювати підтримку та розвиток творчо обдарованої учнівської молоді

Завідувач планово-економічного сектору

Ірина Коломак