

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 1014081 Управління культури, національностей, релігій та туризму Луганської обласної державної адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1014081 Управління культури, національностей, релігій та туризму Луганської обласної державної адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014081 0829 **Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Сприяння відродженню та розвитку української духовності і культури, реалізації державної політики у галузі народної творчості, розвиток аматорського мистецтва, надання методичної допомоги закладам культури клубного типу та навчальним закладам культури і мистецтв області
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)	3 940,915	23,000	3 963,915	3 884,790	23,000	3 907,790	-56,125	0,000	-56,125
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: в цілому по паспорту бюджетної програми утворилась економія коштів 56125 грн (1,4%), в т.ч. 56125 грн (1,4 %) по загальному фонду; виконання по бюджету розвитку спеціального фонду становить 100%.										
в т.ч.										
1.1	Забезпечення належного утримання працівників установи (оплата праці)	2 855,736	0	2 855,736	2 855,552	0	2 855,552	-0,184	0,000	-0,184
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по видатках на оплату праці 184 грн										
1.2	із зменшенням фактичної кількості заходів з підвищення кваліфікації	84,207	0	84,207	69,912	0	69,912	-14,295	0,000	-14,295
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по оплаті за теплопостачання становить 9291 грн внаслідок скорочення опалювального сезону та підвищеного температурного режиму; економія по оплаті за водопостачання та водовідведення 562 грн внаслідок зменшення фактичної кількості споживачів води; по оплаті за електроенергію 2967 грн внаслідок вживання заходів щодо економії споживання електроенергії; по оплаті інших енергоносіїв та комунальних послуг 1475 грн внаслідок зменшення фактичного обсягу побутових відходів проти запланованого										
Створення належних умов для функціонування установи (всі незахищені статті поточних видатків)										
1.3	незахищені статті поточних видатків	1000,972	0	1 000,972	959,326	0	959,326	-41,646	0,000	-41,646

<p>Пояснення причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія по нараховуваннях на заробітну плату 10591 грн у зв'язку із наявністю працівників, що мають інвалідність, нараховування по цих особах складають 8,41 % відсотки замість 22 %; по оплаті за придбання товарів, предметів і матеріалів 42 грн у зв'язку із придбанням товарів і матеріалів меншої вартості ; по оплаті послуг (крім комунальних) 17951 грн (оренда приміщень 10374грн; послуги зв'язку – 1109 грн; поточний ремонт обладнання 1360 грн; інші послуги 318 грн; встановлення та обслуговування програмного забезпечення - 1600 грн; видаєткі з перезарядки картриджів - 3190 грн; економія утворилась внаслідок зменшення обсягу послуг та їх вартості; економія по оплаті видаєтків на відрахування 9882 грн внаслідок скорочення видаєтків на оплату відрахувань та скорочення їх кількості внаслідок впровадження карантину; по КЕКВ 2282 - 3180 грн у зв'язку із зменшенням кількості заходів з підвищення кваліфікації внаслідок карантину</p>									
1.4	Капітальні видаєткі	0	23,000	23,000	0	23	23,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: виконання становить 100 %									
1.4.1	Капітальні видаєткі, в т.ч. бюджет розвитку	0	23,000	23,000	0	23	23,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: кошти спеціальшого фонду бюджету розвитку використані у повному обсязі									

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

Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1. Залишок на початок року в т.ч.	х	4,602	х
1.1 власних надходжень			
1.2 інших надходжень	х	4,602	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціальшого фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: залишки надходжень минулих років			
2. Надходження	23,000	23,000	0,000
2.1 власні надходження			
2.2 надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3 повернення кредитів			
2.4 інші надходження	23,000	23,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: протягом року надходжень власних коштів не було; залишок власних коштів протягом року не використовувався			
3. Залишок на кінець року в т.ч.	х	4,602	4,602
3.1 власних надходжень	х	4,602	
3.2 інших надходжень	х	0	4,602
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціальшого фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишки надходжень минулих років, які будуть використані на часткову оплату видаєтків з утримання установ			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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

надання методичної допомоги закладам культури клубного типу та навчальним закладам культури і мистецтв області

культури і мистецтва менше планової відміни низки заходів внаслідок впровадження карантину

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, в тому числі:									
1.2	науково-методичних центрів	2	0	2	2	0	2	100	0	100
1.3	Кількість заходів в галузі культури і мистецтва	1	0	1	1	0	1	100	0	100
1.4	Середня кількість ставок - всього	56	0	56	37	0	37	66,1	0	66,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками у 2019 та 2020 роках: фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва зменшилась на 33,1 % у зв'язку із тим, що низку заходів не було проведено внаслідок впровадження карантину										
2.	продукту									
2.1	Кількість заходів в галузі культури і мистецтва	56	0	56	37	0	37	66,1	0	66,1
2.2	Обсяг видатків на проведення культурно-освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	1 011,522	0,000	1 011,522	422,638	0,000	422,638	41,8	0	41,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками у 2019 та 2020 роках: фактична кількість заходів в галузі культури і мистецтва зменшилась у зв'язку із тим, що деякі заходи не були проведені внаслідок впровадження карантину; фактичний обсяг видатків на проведення заходів в галузі культури і мистецтва зменшився на 58,2 % у внаслідок економії по видатках на придбання товарів, предметів і матеріалів, по оплаті послуг (крім комунальних), видатків на відридження внаслідок придбання товарів і матеріалів меншої вартості, зменшення обсягу послуг та їх вартості, скорочення фактичної кількості відриджень та видатків на них, що пояснюється проведенням низки заходів у 2020 році дистанційно внаслідок впровадження карантину										
3.	ефективності									
3.1	Середні витрати на проведення одного заходу	18 063	0	18 063	11 423	0	11 423	63,2	0	63,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: фактичні середні витрати на проведення одного заходу зменшились на 36,8 % у зв'язку із тим, що низку заходів було проведено дистанційно внаслідок карантину, що призвело до зменшення вартості послуг.										
4.	якості									
4.1	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом	-1,6	0	-1,6	-33,9	0	-33,9	2 118,8	0	2 118,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними результативними показниками за 2019 та 2020 роки: фактична динаміка збільшення кількості заходів у порівнянні з попереднім періодом зменшилась у 21,1 рази у зв'язку із тим, що значну кількість заходів не було проведено 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 6 = 5 - 4	Виконано всього	Запишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
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
	Видатки бюджету розвитку всього:	х				х	х
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень 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						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	х				х	х
5.6 "Навмисність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не виявлено							
5.7 "Стан фінансової дисципліни": є кредиторська заборгованість загального фонду по КЕКВ 2111 та КЕКВ 2120, яка не є простроченою та утворилась станом на 01.01.2015 на території, не підконтрольній українській владі							
6. Узагальнений висновок щодо:							
актуальності бюджетної програми: актуальність програми у підтримці закладів, що сприяють відродженню та розвитку української духовності і культури, аматорського мистецтва, надають методичну допомогу закладам культури клубного типу та навчальним закладам культури і мистецтв області							
ефективності бюджетної програми: сприяння збиранню, збереженню, використанню і поширенню інформації про матеріальні та духовні культурні цінності, вирішення питань, пов'язаних з діяльністю та розвитком мережі закладів культури, діяльність яких спрямована на збір, обробку та збереження нематеріальної культурної спадщини та фольклору, 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, доступності національного культурного надбання							
довгострокових наслідків бюджетної програми: створення сприятливих умов національно-культурного розвитку, збереження нематеріальної культурної спадщини, задоволення інтелектуальних та духовних потреб людини, створення умов для забезпечення розвитку творчості людини, та цілісності культурного простору України доступності національного культурного надбання, дотримання прав громадян у сфері культури							

Завідувач планово-економічного сектору

Ірина Коломак

