

(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**

1.	1000000	Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації			33966850
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації			33966850
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014040	4040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	0510000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини

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	Видатки (надані кредити)	6 298 350,00	0,00	6 298 350,00	5 490 719,00	68 926,00	5 559 645,00	-807 631,00	68 926,00	-738 705,00
1.1	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	6 279 696,00	0,00	6 279 696,00	5 478 999,00	68 926,00	5 547 925,00	-800 697,00	68 926,00	-731 771,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Через агресію російської федерації проти України "ДОНЕЦЬКИЙ ОБЛАСНИЙ КРАСЬНАВЧИЙ МУЗЕЇ" та Комунальний заклад культури "Донецький обласний художній музей" було евакуйовано та змінено режим роботи (працівники закладів працюють у дистанційному режимі). У зв'язку з чим були відсутні видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.									
1.2	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	18 654,00	0,00	18 654,00	11 720,00	0,00	11 720,00	-6 934,00	0,00	-6 934,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Через агресію російської федерації проти України "ДОНЕЦЬКИЙ ОБЛАСНИЙ КРАСЬНАВЧИЙ МУЗЕЇ" та Комунальний заклад культури "Донецький обласний художній музей" було евакуйовано та змінено режим роботи (працівники закладів працюють у дистанційному режимі). У зв'язку з чим були відсутні видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.									

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

гривень				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	615 705,000	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	615 705,000	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.	Надходження	0,000	0,000	0,000
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:				

3.	Залишок на кінець року	X	546 780,000	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	546 780,000	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
	Забезпечення діяльності музеїв і виставок									
	затрат									
	кількість установ	2	0	2	2	0	2,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	17	0	17	14	0	14,00	-3,00	0,00	-3,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	28,5	0	28,5	24,5	0	24,5	-4,00	0,00	-4,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	11,5	0	11,5	10	0	10,00	-1,50	0,00	-1,50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) робітників	24,25	0	24,25	19,75	0	19,75	-4,50	0,00	-4,50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок)	81,25	0	81,25	68,25	0	68,25	-13,00	0,00	-13,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	продукту									
	кількість експонатів - усього	9	0	9	9,3	0	9,3	0,30	0,00	0,30
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через поповнення музейного фонду новими експонатами.									
	кількість експонатів - усього у тому числі буде експонуватись у плановому періоді	0,685	0	0,685	0	0	0,00	-0,69	0,00	-0,69
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та введенням воєнного стану призвело до неможливості проведення стаціонарних виставок в музеях, евакуації музейних фондів в більш безпечні місця.									
	кількість онлайн та оффлайн виставок	28	0	28	26	0	26,00	-2,00	0,00	-2,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість відвідувачів онлайн та оффлайн виставок	6600	0	6600	18660	0	18660,00	12060,00	0,00	12060,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	ефективності									
	середня кількість відвідувачів на одній виставці	236	0	236	718	0	718,00	482,00	0,00	482,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через збільшення кількості відвідувачів.									
	якості									
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	8	0	8	0	0	0,00	-8,00	0,00	-8,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану , що призвело до неможливості проведення стаціонарних виставок в музеях, евакуації музейних фондів в більш безпечні місця.									

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
1	Видатки (надані кредити)	6 936 520,00	160 193,00	7 096 713,00	5 490 719,00	68 926,00	5 559 645,00	-20,84	-56,97	-21,66
1.1	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	6 930 645,00	160 193,00	7 090 838,00	5 478 999,00	68 926,00	5 547 925,00	-20,95	-56,97	-21,76
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку через введення в країні воєнного стану.									
1.2	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	5 875,00	0,00	5 875,00	11 720,00	0,00	11 720,00	99,49	0,00	99,49
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку через введення в країні воєнного стану.									
	Забезпечення діяльності музеїв і виставок									
	затрат									
	кількість установ	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	14,00	0,00	14,00	13,00	0,00	13,00	-7,14	0,00	-7,14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	23,00	0,00	23,00	19,5	0,00	19,50	-15,22	0,00	-15,22
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	10,00	0,00	10,00	3,5	0,00	3,50	-65,00	0,00	-65,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) робітників	19,75	0,00	19,75	6,00	0,00	6,00	-69,62	0,00	-69,62
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	кількість музеїв	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок)	66,25	0,00	66,25	42,00	0,00	42,00	-36,60	0,00	-36,60
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	продукту									
	кількість експонатів - усього	9,00	0,00	9,00	9,3	0,00	9,30	3,33	0,00	3,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з поповнення музейного фонду новими експонатами, а також призвело до неможливості проведення стаціонарних виставок в музеях, евакуації музейних фондів в більш безпечні місця.									
	кількість експонатів - усього у тому числі буде експонуватись у плановому періоді	1,7	0,00	1,7	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 неможливістю проведення стаціонарних виставок в музеях, евакуації музейних фондів в більш безпечні місця.									
	кількість відвідувачів виставок	5 318,00	0,00	5 318,00	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 проведення виставок в онлайн режимі.									
	кількість відвідувачів виставок у тому числі: за реалізованими квитками	239,00	0,00	239,00	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 у зв'язку з неможливістю проведення стаціонарних виставок.									
	плановий обсяг доходів музеїв	0,00	3,4	3,4	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з неможливістю проведення стаціонарних виставок.									
	плановий обсяг доходів музеїв у тому числі доходи від реалізації квитків	0,00	3,4	3,4	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з неможливістю проведення стаціонарних виставок.									
	кількість онлайн та оффлайн виставок	0,00	0,00	0,00	26,00	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років відсутні через відсутність у попередньому році показників продукту звітного періоду.									
	кількість відвідувачів онлайн та оффлайн виставок	0,00	0,00	0,00	18 660,00	0,00	18 660,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									
	середня вартість одного квитка	14,00	0,00	14,00	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 відсутні через відсутність у звітному році показників попереднього періоду.									
	середні витрати на одного відвідувача	1 304,00	0,00	1 304,00	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 відсутні через відсутність у звітному році показників попереднього періоду.									
	середня кількість відвідувачів на одній виставці	0,00	0,00	0,00	718,00	0,00	718,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років відсутні через відсутність у попередньому році показників продукту звітного періоду.									
	якості									
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	19,00	0,00	19,00	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 відсутні через відсутність у звітному році показників попереднього періоду.									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	43,00	0,00	43,00	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 відсутні через відсутність у звітному році показників попереднього періоду.									

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
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	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:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	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

реалізація програми дозволить забезпечити виконання заходів з вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.

довгострокових наслідків бюджетної

забезпечити 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)

