

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНOM НА 01.01.2024 РОКУ

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	x	x	x
	Завдання			
	Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва	387		
	Загальний результат оцінки програми	387		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту



(підпис)

О.В. Олійник

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

Реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури і мистецтва.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":(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)	1 835 767	190 000	2 025 767	1 303 012	189 685	1 492 697	-532 755	-315	-533 070
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення касових видатків від планових призначень бюджету становить 532 755 грн.- економія бюджетних призначень, у зв'язку із введенням воєнним станом згідно Указу Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України.										
В. Т. Ч.										
1.1.	Організація та проведення заходів з підтримки державної мовної політики	378 067	40 000	418 067	99 650	40 000	139 650	-278 417	0	-278 417
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
1.2.	Реалізація в Одеській області культурної політики, яка відповідає інтересам її громадян, яка забезпечує захист та належний розвиток української культури, яка зміцнює національну ідентичність, як консолідуючу основу для розвитку держави, яка формує культуру відкритого та відповідального суспільного діалогу, яка формує якісні зміни в інформаційному середовищі та забезпечує збереження культурної спадщини регіону (рухомих та нерухомих пам'яток і цінностей, музеїв, бібліотек, архівів тощо)	1 457 700	150 000	1 607 700	1 203 362	149 686	1 353 047	-254 338	-315	-254 653

Відхилення касових видатків від планових призначень бюджету становить 532 755 грн - економія бюджетних призначень, у зв'язку із введеним воєнним станом згідно Указу Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х		х
1.2.	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			х
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х		
3.2.	інших надходжень	х		
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 паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення		грн.
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд		
Проведення святкових, фестивалів, спортивних та наукових заходів											
1	затрат										
	видатки на організацію та проведення заходів з питань реалізації державної мовної політики	378 067	40 000	418 067	99 650	40 000	139 650	-278 417	0	-278 417	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками											

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Реалізація в Одеській області культурної політики, яка відповідає інтересам її громадян, яка забезпечує захист та належний розвиток української культури, яка зміцнює національну ідентичність, як консолідуючу основу для розвитку держави, яка формує культуру відкритого та відповідального суспільного діалогу, яка формує якісні зміни в інформаційному середовищі та забезпечує збереження культурної спадщини регіону (рухомих та нерухомих пам'яток і цінностей, музеїв, бібліотек, архівів тощо.)												
972 704		972 704		1 203 362		149 686		1 353 047		24	100	39
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо зміни у структурі напрямів використання коштів												
Відхилення обумовлено введенням воєнного стану Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. в країні у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України.												
1	затрат		972 704		972 704	1 203 362		149 686	1 353 047	24	100	39
2	витатки на виконання заходів											
	продукту											
3	кількість заходів	7			7	8		1	9	14	100	29
	ефективності											
	витатки на реалізацію одного заходу	138 958			138 958	150 420		149 686	150 339	8	100	8
4	якості											
	динаміка збільшення кількості заходів	140,0			140	88,9		100,0	88,9	-37	100	-37
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів												

На реалізацію у 2023 році в Одеській області культурної політики, яка відповідає інтересам її громадян, яка забезпечує захист та належний розвиток української культури, яка зміцнює національну ідентичність, як консолідує основу для розвитку держави, яка формує культуру відкритого та відповідального суспільного діалогу, яка формує якісні зміни в інформаційному середовищі та забезпечує збереження культурної спадщини регіону (рукописів та нерухомих пам'яток і цінностей, музеїв, бібліотек, архівів тощо передбачено 1 607 700 грн., касові видатки становлять 1 353 047 грн., що становить 84,2 % виконання програми.

	Організація та проведення заходів з питань реалізації державної мовної політики	0	0	0	99650	39999,96	139649,96	100	100	100
1	затрат									
	видатки на виконання заходів				99650	40000	139650	100		100
2	продукту									
	кількість заходів				1	1	2	100		100
3	ефективності									
	видатки на реалізацію одного заходу				99650	40000	69825	100		100
4	якості									
	динаміка збільшення кількості заходів				100	100	100	100		100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

На реалізацію заходів з проведення та питань реалізації державної мовної політикина було передбачено 418 076 грн, касові видатки - 139 650грн., що становить 33,4 % виконання програми.

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	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) І від планового показника									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт)1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт)2									
...									
Інвестиційний проект (програма)2									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми)2 від планового показника									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт)1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт)2									
...									
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ			x					x	x
2.2.									

- 5.6. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансові порушення не виявлені
- 5.7. "Стан фінансової дисципліни":
Дотримані правові вимоги і порядок щодо використання бюджетних коштів. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024р. відсутня.
6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми:
Програма є актуальною для подальшої реалізації.
ефективності бюджетної програми:
Головним розпорядником забезпечено належне виконання функцій з управління бюджетними коштами. В ході реалізації бюджетної програми забезпечено інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу
1. Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:
 $I(ef)_{\text{звіт}} = 1,93/1 * 100 = 193$
 $I(ef)_{\text{баз}} = 0,56/1 * 100 = 56$
2. Середній індекс виконання показників якості бюджетної програми:
 $I(кк) = 1,69/1 * 100 = 169$
3. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
 $I1 = 193/56 = 3,4$
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми і показниками попередніх періодів. Оскільки $I1 = 3,4$ що відповідає критерію оцінки $I \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.
4. Ступінь ефективності бюджетної програми:
 $E = 193 + 169 + 25 = 387$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм, можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність. Та, оскільки, організація та проведення заходів з питань реалізації державної мовної політики проводилася починаючи з 2023 року, а проведення святкових, фестивалів, спортивних та наукових заходів не проводилися в 2023 році, тому дана програма була оцінена лише за одним напрямом використання бюджетних коштів.

Досягнуто необхідних результатів програми лише за одним напрямом використання бюджетних коштів.

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер




(підпис)

I. В. Чебан
(ініціали та прізвище)