|  |
| --- |
|  Додатокдо Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм  |

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. \_\_\_\_\_0200000 \_\_ Луганська обласна державна адміністрація\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (КПКВК ДБ (МБ))                 (найменування головного розпорядника)

2. \_\_\_\_0210000 \_\_\_\_\_ Луганська обласна державна адміністрація \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (КПКВК ДБ (МБ))                           (найменування головного розпорядника)

3. 0213241 1090 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

    (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)               (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення оперативного розгляду органами виконавчої влади на території Луганської області звернень, що подаються громадянами, підприємствами, установами та організаціями, фізичними особами - підприємцями, органами місцевого самоврядування за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації, через урядову «гарячу лінію» та через мережу Інтернет.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N 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)  | 2 120,216   | - | 2 120,216   | 2 041,144   | - | 2 041,144 | -79,072 | - | -79,072 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показникаВідхилення фактичних показників від планових за результатами 2021 року виникло внаслідок: за напрямком «Оплата праці» - видатки затверджено з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати з 01.01.2021; 01.07.2021; 01.12.2021, але відповідно до ст. 8 Закону України «Про державний бюджет України на 2021 рік» підвищення не відбулося; за напрямком «Інші поточні видатки»: у зв’язку з економією використання коштів за договорами-передоплати за періодичне видання на 2022 рік та надання телекомунікаційних послуг; за напрямком «Видатки на відрядження» - введення обмежувальних заходів, щодо стримання поширення захворюваності (COVID-19); за напрямком «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - з метою недопущення утворення кредиторської заборгованості державною установою «Луганський обласний контактний центр», враховуючи підвищення тарифів на електричну енергію та ціни на природний газ у листопаді та грудні 2021 року, внесено зміни до кошторису, плану асигнувань загального фонду бюджету на 2021 рік та проведено перерозподіл коштів у межах видатків за бюджетною програмою. |
|  | в т.ч.  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Оплата праці | 1 953,721 | 0 | 1 953,721 | 1 874,174 | 0 | 1 874,174 | -79,547 | 0 | -79,547 |
| 1.2 | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 24,951 | 0 | 24,951 | 31,061 | 0 | 31,061 | +6,110 | 0 | +6,110 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показникаВідхилення фактичних показників від планових за результатами 2021 року виникло внаслідок: за напрямком «Оплата праці» - видатки затверджено з урахуванням підвищення мінімальної заробітної плати з 01.01.2021; 01.07.2021; 01.12.2021, але відповідно до ст. 8 Закону України «Про державний бюджет України на 2021 рік» підвищення не відбулося; за напрямком «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - з метою недопущення утворення кредиторської заборгованості державною установою «Луганський обласний контактний центр», враховуючи підвищення тарифів на електричну енергію та ціни на природний газ у листопаді та грудні 2021 року, внесено зміни до кошторису, плану асигнувань загального фонду бюджету на 2021 рік та проведено перерозподіл коштів у межах видатків за бюджетною програмою. |
| 1.3 | Інші поточні видатки | 141,544 | 0 | 141,544 | 135,909 | 0 | 135,909 | -5,635 | 0 | -5,635 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показникаВідхилення пояснюється: у зв’язку з економією використання коштів за договорами-передоплати за періодичне видання на 2022 рік та надання телекомунікаційних послуг |
| 1.4 | Придбання предметів та обладнання довгострокового користування |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N з/п  | Показники  | План з урахуванням змін  | Виконано  | Відхилення  |
| 1.  | Залишок на початок року  | х  |    | х  |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 1.1  | власних надходжень   | х  |    | 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  |
| 2.  | Надходження  |  |  |  |
|    | 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 напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн) |
|  з/п  | Показники  | Затверджено паспортом бюджетної програми  | Виконано  | Відхилення  |
| загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  | загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  | загальний фонд  | спеціальний фонд  | разом  |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість штатних одиниць | 17 |  | 17 | 17 |  | 17 | 0 |  | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість дзвінків громадян, під приємств, організацій та фізичних осіб – підприємців, отриманих за єдиним телефонним номером «га рячої лінії» облдержадміністрації | 4 500 | 0 | 4 500 | 5023 | 0 | 5023 | +523 | 0 | +523 |
|  | Кількість звернень громадян, під приємств, організацій та фізичних осіб – підприємців отриманих за телефонним номером урядової «гарячої лінії» та через Інтернет | 14000 | 0 | 14000 | 12636 | 0 | 12636 | -1364 | 0 | -1364 |
|  | Кількість оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадя нами, підприємствами, організа ціями, фізичними особами – під приємцями, органами місцевого самоврядування за єдиним теле фонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації, через уря дову «гарячу лінію» та Інтернет | 18500 | 0 | 18 500 | 17 659 | 0 | 17 659 | -841 | 0 | -841 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення фактичних показників від планових пояснюються тим, що при формуванні показників на 2021 рік було заплановано прогнозовану кількість - 18 500 од. оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадянами за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації через урядову «гарячу лінію» та Інтернет, виходячи з факту опрацьованих даних попередніх років. Фактичне надходження оброблених дзвінків та звернень в 2021 році дорівнює 17 659 од., що менше запланованого. Розбіжність між фактичним показником і запланованим склала 841 од. Кількість звернень на «гарячі лінії» зумовлені потребами і запитами громадян. Незважаючи на збільшення звернень у порівнянні з 2020 роком, показники за 2020 рік є нижчими від запланованих, що свідчить про відсутність суттєвих соціальних вибухів у суспільстві і певний рівень адаптування громадян до проваджених у суспільстві реформ. Протягом 2021 року державна установа «Урядовий контактний центр» працювала у штатному режимі, що призвело до збільшення звернень жителів Луганської області на урядову гарячу лінію» у порівнянні з 2020 роком, коли були запроваджені карантинні заходи (під час локдауну в державній установі «Урядовий контактний центр» була задіяна лише частина фахівців, які працюють на урядовій «гарячій лінії», що позначилося на кількості прийнятих дзвінків). У березні 2020 року «гаряча лінія» облдержадміністрації визначена регіональною «гарячою лінією» з питань СOVID-19. Всього з питань, пов’язаних з наслідками запровадження карантинних заходів, зафіксовано у 2021 році 1020 дзвінків. Крім того, причинами збільшення дзвінків на обласну «гарячу лінію» були події негативного характеру – проблеми з початком опалювального сезону в Сєвєродонецьку та інших містах області, в роботі систем енерго - та водопостачання тощо. |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість оброблених дзвін ків та звернень, що подаються громадянами, підприємствами, організаціями, фізичними особами – підприємцями, органами місцевого самоврядування за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації, через урядову «гарячу лінію» та Інтернет на 1 штатну одиницю | 1 088 | 0 | 1 088 | 1 472 | 0 | 1 472 | +384 | 0 | +384 |
|  | Витрати на утримання 1 штатної одиниці | 124,719 | 0 | 124,719 | 120,067 | 0 | 120,067 | -4,652 | 0 | -4,652 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показникамиПояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. При складанні паспорту бюджетної програми на 2021 рік було заплановано на 1 штатну одиницю 1 088 од. оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадянами за телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації, через урядову «гарячу лінію» та Інтернет, виходячи з факту опрацьованих даних попередніх років. Фактична кількість оброблених дзвінків та звернень в 2021 році на 1 штатну одиницю дорівнює 1 472 од. Розбіжність фактичного показника від запланованого складає 384 од. При складанні паспорту бюджетної програми на 2021 рік витрати на утримання однієї штатної одиниці склали 124 719 грн. (сума кошторисних призначень на рік 2 120 216 грн. / 17 штатні одиниці = 124 719 грн). В 2021 році кошторисні призначення використано не в повному обсязі. Фактичні витрати на утримання однієї штатної одиниці склали 120 067 грн. (сума касових видатків 2 041 143 грн. / 17 штатні одиниці = 120 067 грн.) Причиною збільшення оброблених дзвінків та звернень, витрат на утримання однієї штатної одиниці є наявність вакансій в установі. |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Рівень налагодження зворотнього зв’язку з громадянами, підприєм ствами, організаціями, фізичними особами – підприємцями, органа ми місцевого самоврядування, сприяння взаємодії органів вико навчої влади та громадськості | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками -  |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників   |
| Всі кошти були використані за призначенням, відповідно до напрямів використання. Видатки здійснювалися за відповідними кодами економічної класифікації видатків, з чітким розмежування за економічними характеристиками операцій, які здійснюються відповідно до функцій держави та місцевого самоврядування. |
|    | *…*  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми. 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N 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  |
|    | Видатки (надані кредити)  |   1 628,0 |  | 1 628,0 |   2 041,144 | 0 |   2 041,144 |   +413,144 |   0 | +413,144 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Збільшення обсягів проведених видатків за 2021 рік порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено: збільшенням посадових окладів працівників контактних центрів, підвищенням цін на товари, послуги та цін на енергоносії.  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Оплата праці  | 1 211,3   |  | 1 211,3 | 1 874,174 |  0  |   1 874,174 |   +662,874 |  0  | +662,874 |
|  | Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 15,9 |  |  15,9 | 31,061 | 0 | 31,061 | +15,161 | 0 | +15,161 |
|  | Інші поточні видатки | 400,8 |  | 400,8 | 135,909 |  | 135,909  | -264,891 | 0 | -264,891 |
|  | Капітальні видатки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів Порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів Збільшення обсягів проведених видатків за 2021 рік порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено: за напрямком «Оплата праці» - збільшенням посадових окладів працівників контактних центрів;за напрямком « Інші поточні видатки» - збільшення цін на послуги та товари;за напрямком «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - підвищенням цін на послуги та енергоносії. |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Кількість штатних одиниць | 17 |  | 17 | 17 |  | 17 | 0 |  | 0 |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Кількість дзвінків громадян, підпри ємств організацій та фізичних осіб – підприємців отри маних за єдиним телефонним номе ром «гарячої лінії»» облдержад міністрації | 7 040 |  | 7 040 | 5023 |  | 5023 | -2017  |  | -2017  |
|  | Кількість звер нень громадян, підприємств орга нізацій та фізич них осіб – підпри ємців отрима них за телефонним но мером урядової «гарячої лінії» та через Інтернет | 10 825 |  | 10 825 | 12636 |  | 12636 | +1811 |  | +1811 |
|  | Кількість обробле - них дзвінків та звернень,що пода ються громадяна ми, під приємст вами, організація ми фізични ми осо бами – підприєм цями, органа ми місцевого самовря дування за єдиним елефонним номе ром «гарячої лінії облдержадмін ст рації, через урядо ву «гарячу лінію» та Інтернет | 17 865 |  | 17 865 | 17659 |  | 17659 | -206 |  | -206 |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Кількість обробле них дзвінків та звернень, що пода ються громадяна ми, підприємст вами, організація ми, фізичними осо бами – підприєм цями, органами місцевого самовря дування за єдиним телефонним номе ром «гарячої лінії ОДА, через уря дову «гарячу лі нію» та Інтернет на 1 штатну одиницю | 1488 |  | 1488 | 1472 |  | 1472 | -16 |  | -16 |
|  | Витрати на утримання 1 штатної оди ниці | 135,7 |  | 135,7 | 120,067 | 0 | 120,067 | +15,633 | 0 | +15,633 |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Рівень налагодження зворотнього зв’я зку з громадянами, підприємствами, ор ганізаціями, фізич ними особами під приємцями, оргна ми місцевого самоврядування, сприяння взаємдії органів виконавчої влади та громадськості | 100 |  | 100 | 100 |  | 100 |  |  |  |
|    | …  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів  |
|    | Напрям використання бюджетних коштів  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | *…*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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:** | х |   |   |   | х | х |
|   | Бюджет розвитку за джерелами | х |   |   |   | х | х |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х |   |   |   | х | х |
|   | Запозичення до бюджету | х |   |   |   | х | х |
|   | Інші джерела | х |   |   |   | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку** **всього:** | х |   |   |   | х | х |
| *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) 1 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
| 2.2 | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | х |   |   |   | х | х |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": порушення відсутні.5.7 "Стан фінансової дисципліни": усі кошти були використані за призначенням, відповідно до напрямів використання. Видатки здійснювалися за відповідними кодами економічної класифікації видатків з чітким розмежування за економічними характеристиками операцій, які здійснюються відповідно до функцій держави та місцевого самоврядування.6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми – є актуальною для подальшої її реалізації. Бюджетна програма «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» запроваджена для забезпечення оперативного реагування місцевих органів виконавчої влади, виконавчих органів місцевого самоврядування, територіальних органів центральних органів влади на звернення громадян , підприємств, установ та організацій, суб’єктів підприємницької діяльності, органів місцевого самоврядування, що надходять на «гарячу лінію» Луганської ОДА за допомогою засобів телефонного зв`язку та через Internet.;ефективності бюджетної програми - забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджений паспорт бюджетної програми. На сьогодні Центр успішно виконує наступні завдання: приймання, обробка та облік звернень заявників; надсилання звернень до органів влади; інформування та консультування заявників щодо норм законодавства; поширення інформації щодо суспільно значущих питань. З метою з`ясування фактичного стану вирішення порушених питань працівники центру виконують функції зворотного зв`язку: контроль за виконанням звернень громадян; проведення опитувань в рамках прогнозних досліджень, затверджених Державним секретарем Кабінету міністрів України; інформування заявника про результати розгляду його звернення.;корисності бюджетної програм – Важливим механізмом у забезпеченні соціально-економічних перетворень, проведенні реформи місцевого самоврядування, вивченні громадської думки є необхідність подальшого функціонування та розгортання діяльності Єдиної системи опрацювання звернень, суб’єктом якої є ДУ «ЛОКЦ».; довгострокових наслідків бюджетної програми – Діяльність ДУ «ЛОКЦ» спрямована на забезпечення конституційного права громадян на звернення, удосконалення комунікації громадськості та органів виконавчої влади з використанням з цією метою наявних інформаційно-комунікаційних можливостей. Збільшення кількості звернень у порівнянні з показниками 2020 року свідчить про нагальну потребу в активізації діалогу влади з громадянами, підвищення ефективності роботи органів влади зі зверненнями, забезпечення оперативного реагування на звернення заради вирішення актуальних проблем суспільства. ДУ «ЛОКЦ» сприяє реалізації системного підходу до забезпечення якісного і оперативного реагування органів виконавчої влади та місцевого самоврядування та їх взаємодії під час розгляду звернень. |

|  |  |
| --- | --- |
|  Заступник начальника управління – начальник відділу фінансового забезпечення  управління фінансово-господарського забезпечення апарату облдержадміністрацї |  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_** (підпис)  |

**Ольга ЛЄМЄШ**