

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 0200000 Луганська обласна державна адміністрація  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0210000 Луганська обласна державна адміністрація  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0210180 0133 Інша діяльність у сфері державного управління  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Гідне відзначення осіб – захисників суверенітету та територіальної цілісності України під час проведення ООС на території Луганської області, заохочення кращих працівників підприємств, установ та організацій регіону за високі професійні досягнення, відзначення осіб, які сприяли зміцненню та розширенню економічного, науково-технічного і культурного потенціалу Луганщини, захисту прав і свобод громадян. Створення позитивного іміджу державного органу та популяризації Луганської області.

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	395,511		395,511	273,138		273,138	-122,373		-122,373
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Причини відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється невикористанням запланованих коштів у зв'язку зі зменшенням низки проведених урочистих заходів, клопотань про відзначення і як наслідок значним зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок активних бойових дій на Луганщині, введенням військового стану та наявністю залишків почесних відзнак на початок 2022 року										
	в т. ч.									
1.1	Інші поточні видатки	395,511		395,511	273,138		273,138	-122,373		-122,373
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника : Причини відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється невикористанням запланованих коштів у зв'язку зі зменшенням низки проведених урочистих заходів, клопотань про відзначення і як наслідок значним зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок активних бойових дій на Луганщині, введенням військового стану та наявністю залишків почесних відзнак на початок 2022 року										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
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	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	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":

(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
Напрямок використання бюджетних коштів <sup>1</sup> Інші поточні видатки										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість штатних одиниць	122		122	122		122	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками відсутні										
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовлених почесних відзнак	20		20	0		0	-20		-20
	Кількість виготовлених знаків пошани	250		250	130		130	-120		-120
	Кількість рамок для грамот	1000		1000	1075		1075	75		75

	Кількість фотопаперу (листів) для грамот, пам'ятних адрес на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, ювілеях регіонів, установ та інших заходах	5000		5000	1207		1207	-3793		-3793
	Кількість вітальних листівок до державних свят	1000		1000	115		115	-885		-885
	Кількість вітальних листівок до ювілеїв та днів народження	500		500	0		0	-500		-500
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічий	30		30	27		27	-3		-3
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночий	15		15	15		15	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлені зменшенням кількості проведених урочистих заходів та клопотань про відзначення і як наслідок значним зменшенням кількості нагороджених осіб та наявністю залишків почесних відзнак на початок 2022 року										
3.	<b>ефективності</b>									
	Кількість нагороджених осіб почесними відзнаками, знаками пошани та заохочених кращих працівників, пам'ятними адресами на святкуваннях загальнодержавних, професійних святах, ювілеях регіонів, установ та інших заходах	5270		5270	1337		1337	-3933		-3933
	Витрати на 1 нагороджену особу	23,97		23,97	58,17		58,17	34,20		34,20



	Стимулювання осіб, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також цивільних осіб, які досягли значних успіхів у професійній діяльності	100		100	25		25	-75		-75
	Рівень налагодження ефективної комунікації з метою подальшої діяльності та зміцнення встановлених партнерських відносин.	100		100	8		8	-92		-92
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлені значним скороченням кількості проведених заходів до державних свят та відміною заходів до ювілеїв регіонів, установ та інших заходів, зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок активних бойових дій на території Луганщини.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників : Усі кошти були використані за призначенням, відповідно до напрямку використання. Витатки здійснювалися за відповідним кодом економічної класифікації витатків з чітким розмежування за економічними характеристиками операцій, які здійснюються відповідно до функцій держави та місцевого самоврядування.										

#### 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
	Витатки (надані кредити)	243,900		243,900	273,138		273,138	112,0%		112,0%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : Зменшення обсягів витатків за 2022 рік порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено значним скороченням кількості проведених заходів до державних свят та відміною заходів до ювілеїв регіонів, установ та інших заходів, зменшенням кількості нагороджених осіб у зв'язку зі військовою агресією проти України та введення в країні військового стану										
	в т. ч.									
	Інші поточні витатки	243,900		243,900	273,138		273,138	112,0%		112,0%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів : Зменшення обсягів витатків за 2022 рік порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено значним скороченням кількості проведених урочистих заходів до державних свят та відміною заходів до ювілеїв регіонів, установ та інших заходів та зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок введення військового стану у зв'язку зі військовою агресією Російської Федерації										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	122		122	122		122	100,0%		100,0%

2.	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовлених почесних відзнак	0		0	0		0	0,0%		0,0%
	Кількість виготовлених знаків пошани	230		230	130		130	56,5%		56,5%
	Кількість рамок для грамот	0		0	1075		1075	-		-
	Кількість фотопаперу (листів) для грамот, пам'ятних адрес на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, ювілеях регіонів, установ та інших заходах	5500		5500	1207		1207	21,9%		21,9%
	Кількість вітальних листівок до державних свят	299		299	115		115	38,5%		38,5%
	Кількість вітальних листівок до ювілеїв та днів народження	217		217	0		0	0,0%		0,0%
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічий	20		20	27		27	135,0%		135,0%
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночий	10		10	15		15	150,0%		150,0%

3.	<b>ефективності</b>									
	Кількість нагороджених осіб почесними відзнаками, знаками пошани та заохочених кращих працівників, пам'ятними адресами на святкуваннях загальнодержавних, професійних святах, ювілеях регіонів, установ та інших заходах	2324		2324	1337		1337	57,5%		57,5%
	Витрати на 1 нагороджену особу	36,81		36,81	58,17		58,17	158,0%		158,0%
	Витрати на виготовлення 1 вітальної листівки до державного свята	40		40	16,98		16,98	42,5%		42,5%
	Витрати на виготовлення 1 вітальної листівки до ювілею/дня народження	40		40	0		0	0,0%		0,0%
	Кількість нагороджених осіб іменними годинниками від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічі	6		6	11		11	183,3%		183,3%
	Кількість нагороджених осіб іменними годинниками від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночі	1		1	0		0	0,0%		0,0%
	Витрати на виготовлення 1 одиниці іменного годинника від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічі	4380		4380	4830		4830	110,3%		110,3%

	Витрати на виготовлення 1 одиниці іменного годинника від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночі	4200		4200	4200		4200	100,0%		100,0%
4.	<b>якості</b>									
	Стимулювання осіб, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також цивільних осіб, які досягли значних успіхів у професійній діяльності	44		44	25		25	56,8%		56,8%
	Рівень налагодження ефективної комунікації з метою подальшої діяльності та зміцнення встановлених партнерських відносин.	80		80	8		8	10,0%		10,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
<p>Показник затрат порівняно с попереднім роком не зазнав змін. Упорівнянні із попереднім роком показники продукту зменшилися по кількості виготовлених знаків пошани, кількості листів фотопаперу та вітальних листівок у зв'язку зі зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок ведення активних бойових дій на Луганщині, але збільшився показник по кількості виготовлених іменних годинників як чоловічих та і жіночих. Збільшилась ефективність показників по нагородженню чоловічими іменними годинниками та витрат на виготовлення вітальних листівок до державних свят. Показник ефективності по кількості нагороджених осіб зменшився у зв'язку зі значним зменшенням кількості проведених заходів до державних, професійних свят, ювілеїв регіонів, установ та клопотань про відзначення внаслідок бойових дій на території Луганщини. Показники ефективності щодо витрат на одну нагороджену особу та витрат на виготовлення однієї одиниці іменного годинника зросли за рахунок збільшення вартості витратних матеріалів виробника внаслідок введення в Україні військового стану у зв'язку зі військовою агресією Російської Федерації.</p>										



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.	<b>Надходження всього:</b>	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Рестрація та оплата зобов'язань протягом 2022 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень. Кредиторська заборгованість за підсумками 2022 року (на 01.01.2023 р.) складає 10 803,00 гривень.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною і у теперешній час. Гідне відзначення осіб - захисників суверенітету та територіальної цілісності України за особисту мужність, відвагу та самовідданість, виявлені у захисті держави, заохочення та вітання кращих працівників підприємств, установ та організацій регіону за високі професійні досягнення та успіхи, відзначення цивільних осіб за активну громадянську позицію, сприяння створенню та налагодженню роботи гуманітарних штабів Луганської області на території України.

##### ефективності бюджетної програми

Паспорт бюджетної програми було затверджено своєчасно. Мета програми досягнута: своєчасно виготовлені почесні відзнаки, іменні годинники від голови Луганської обласної державної адміністрації, вітальні листівки, які вручаються на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, але у зв'язку з військовою агресією проти України, проведення активних бойових дій на території Луганщини не всі результативні показники виконані. Показники ефективності не досягли бажаних результатів. Тобто зменшення кількості проведених урочистих заходів до державних та професійних свят призвело до скорочення кількості нагороджених осіб, що не дозволило досягти більш кращих результатів при використанні бюджетних коштів.

##### корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною та сприяє проведенню комплексу організаційних та фінансово-економічних заходів, спрямованих на забезпечення гідного відзначення та заохочення осіб за високі професійні, спортивні, культурні досягнення

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої реалізації та має довгострокові наслідки дії. Її подальша реалізація дозволяє стимулювати осіб, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також відзначати цивільних осіб за активну громадянську позицію, відданість справі, патріотизм, заохочення та вітання кращих працівників підприємств, установ та організацій регіону за високі професійні досягнення, за значний внесок у зміцнення української державності створення позитивного іміджу державного органу.

Заступник начальника управління –  
начальник відділу фінансового  
забезпечення управління фінансово-  
господарського забезпечення  
апарату облдержадміністрації



(підпис)

Ольга ЛЕМЕШ