

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1. 2300000 (КТПКВК МБ) Департамент масових комунікацій Луганської обласної державної адміністрації
(найменування головного розпорядника)
2. 2310000 (КТПКВК МБ) Департамент масових комунікацій Луганської обласної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця)
3. 2314082 (КПКВК МБ) 0829 (КФКВК)¹ Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: *Створення позитивного іміджу обласної влади, налагодження суспільного діалогу та патріотичне виховання молоді.*
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
 - 5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	40,0	-	40,0	20,35	-	20,35	- 19,65	-	- 19,65

Причини відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється економією бюджетних коштів, у зв'язку зі зменшенням кількості низки проведених загальнообласних заходів, внаслідок вторгнення військової агресії російської федерації, активних бойових дій на території Луганщини та введенням в Україні військового стану

	в т. ч.									
1.1	Організація та проведення загальнообласних заходів	40,0	-	40,0	20,35	-	20,35	- 19,65	-	- 19,65

Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок того, пояснюється економією бюджетних коштів у зв'язку зі зменшенням вартості загальнообласного заходу. Економія коштів склала 19 650,00 грн, що становить 47,5% від затверджених коштів. Середні витрати на проведення одного заходу скорочено на 19 650,00 грн.

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	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			0
	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»: (тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
Організація та проведення загальнообласних заходів										
1	затрат									
	Видатки на проведення заходів	40,0	-	40,0	20,35	-	20,35	-19,65	-	-19,65
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок скорочення організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										
2	продукту									
	Кількість проведених заходів	1	-	1	1	-	1	-	-	-
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок скорочення організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										
3	ефективності									
	Середня вартість проведення одного заходу	40,0	-	40,0	20,35	-	20,35	-19,65	-	-19,65
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок скорочення організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										
4	якості									
	Відсоток проведених заходів від запланованих	100	-	100	100	-	100	100	-	100
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок скорочення організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										
Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок того, пояснюється економією бюджетних коштів у зв'язку зі зменшенням вартості загальнообласного заходу. Економія коштів склала 19 650,00 грн, що становить 47,5% від затверджених коштів. Середні витрати на проведення одного заходу скорочено на 19 650,00 грн.										

¹Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

№ п/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)	11,6	-	11,6	20,35	-	20,35	175,43		175,43
<i>Відхилення результативних показників за попередній та звітний роки пояснюється скороченням організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										
	в т. ч.									
	Організація та проведення загальнообласних заходів	11,6	-	11,6	20,35	-	20,35	175,43		175,43
<i>Відхилення результативних показників за попередній та звітний роки пояснюється скороченням організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										
1.	затрат									
	Видатки на проведення заходів	11,6	-	11,6	20,35	-	20,35	175,43		175,43
2.	продукту									
	Кількість проведених заходів	2		2	1		1	-50		-50
3.	ефективності									
	Середня вартість проведення одного заходу	5,8	-	5,8	20,35	-	20,35	350,7		350,7
4.	якості									
	Відсоток проведених заходів від запланованих	4,5		4,5	100		100	2222,1		2222,1
<i>Відхилення результативних показників за попередній та звітний роки пояснюється скороченням організації та проведення загальнообласних заходів, але виконані у повному обсязі відповідно до затвердженого паспорту бюджетних програм на 2023 рік.</i>										

5.5 «Виконання інвестиційних (проектів) програм»:

Код	Показник	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження 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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</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»: відсутні

5.7 «Стан фінансової дисципліни»: порушень фінансової дисципліни не має.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: програма сприяє створенню позитивного іміджу обласної влади, налагодженню суспільного діалогу та патріотичному вихованню молоді; задовольняє творчі потреби, сприяє естетичному вихованню, розвитку та збагаченню духовного потенціалу громадян, тому є актуальною.

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджений паспорт бюджетної програми, забезпечено цільове використання коштів обласного бюджету.

корисності бюджетної програми: програма сприяє відродженню та розвитку традицій і культури української нації, етнічної, культурної та мовної самобутності, реалізації державної політики у сфері співпраці з громадськістю, релігій та національностей.

довгострокових наслідків бюджетної програми: створення сприятливих умов для розвитку традицій і культури української нації. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації та має довгострокові наслідки дії.

Начальник відділу – головний бухгалтер



Людмила МІКСІУК