

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 2300000 Департамент масових комунікацій Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 2310000 Департамент масових комунікацій Луганської обласної державної адміністрації
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 2314082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (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)	384,798	-	384,798	259,069	-	259,069	- 125,729	-	- 125,729

Відхилення між затвердженими у паспорті бюджетної програми та касовими видатками сталося внаслідок того, що у зв'язку з карантинними обмеженнями, запровадженими з метою запобігання поширенню COVID-19, частина заходів не проводилась. Крім того, були скорочені видатки на проведення загальнообласних заходів, які відбулися.

	в т. ч.									
1.1	Організація та проведення загальнообласних заходів	384,798	-	384,798	259,069	-	259,069	- 125,729	-	- 125,729

Відхилення між затвердженими у паспорті бюджетної програми та касовими видатками сталося внаслідок того, що у зв'язку з карантинними обмеженнями, запровадженими з метою запобігання поширенню COVID-19, частина заходів не проводилась. Крім того, були скорочені видатки на проведення загальнообласних заходів, які відбулися.

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	384,798	-	384,798	259,069	-	259,069	- 125,729	-	- 125,729
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок того, що у зв'язку з карантинними обмеженнями, запровадженими з метою запобігання поширенню COVID-19, частина заходів не проводилась. Крім того, були скорочені видатки на проведення загальнообласних заходів, які відбулися.</i>										
2	продукту									
	Кількість проведених заходів	21	-	21	15	-	15	-6	-	-6
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок того, що у зв'язку з карантинними обмеженнями, запровадженими з метою запобігання поширенню COVID-19, частина заходів не проводилась.</i>										
3	ефективності									
	Середня вартість проведення одного заходу	18,324	-	18,324	17,271	-	17,271	-1,0523	-	-1,0523
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок того, що були скорочені видатки на проведення загальнообласних заходів.</i>										
4	якості									
	Відсоток проведених заходів від запланованих	100	-	100	71	-	71	-29	-	-29
<i>Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками сталося внаслідок того, що у зв'язку з карантинними обмеженнями, запровадженими з метою запобігання поширенню COVID-19, частина заходів не проводилась.</i>										
Відхилення результативних показників бюджетної програми сталося внаслідок того, що у зв'язку з карантинними обмеженнями, запровадженими з метою запобігання поширенню COVID-19, частина заходів не проводилась. Економія коштів склала 125,729 тис.грн., що становить 33% від затверджених коштів. Середні витрати на проведення одного заходу скорочено на 1, 0523 тис. грн.										

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

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

№ 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)	382,774		382,774	259,069	-	259,069	-32		-32

Відхилення виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року сталося внаслідок зменшення в звітному році видатків на організацію та проведення загальнообласних заходів

	в т. ч.									
	Організація та проведення загальнообласних заходів	382,774		382,774	259,069	-	259,069	-32		-32

Відхилення виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року сталося внаслідок зменшення в звітному році видатків на організацію та проведення загальнообласних заходів

1.	заграт									
	Видатки на проведення заходів	382,774		382,774	259,069	-	259,069	-32		-32
2.	продукту									
	Кількість проведених заходів	14		14	15		15	+7		+7
3.	ефективності									
	Середня вартість проведення одного заходу	27,341		27,341	17,271	-	17,271	-37		-37
4.	якості									
	Відсоток проведених заходів від запланованих	82		82	71		71	-13		-13

Відхилення результативних показників за попередній та звітний роки пояснюється скороченням витрат на організацію та проведення загальнообласних заходів на 32%. Незважаючи на скорочення на 13% проведених заходів від запланованих, кількість проведених заходів збільшилась на 7% порівняно з попереднім роком.. Крім того, були скорочені середні витрати на проведення одного заходу на 36%. Динаміка результативних показників є позитивною.

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
<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 ефективне та цільове використання коштів обласного бюджету. Ефективність програми висока.

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.

Начальник відділу – головний бухгалтер



Людмила МІКСЮК