

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 0210180 Луганська обласна державна адміністрація  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0210180 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)	391,650		391,650	388,688		388,688	-2,962		-2,962
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:</i>										
Причини відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюються 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 бойовий дій на Луганщині, введенням військового стану та наявністю залишків почесних відзнак на початок 2022 року										
	в т. ч.	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.1	Інші поточні видатки	391,650		391,650	388,688		388,688	-2,962		-2,962
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Причини відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюються невикористанням запланованих коштів у зв'язку зі зменшенням низки проведених урочистих заходів, клопотань про відзначення і як наслідок значним зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок військової агресії Російської Федерації, активних бойовий дій на території Луганщини, введенням в Україні 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	118		118	-4		-4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Згідно з розпорядженням голови обласної державної адміністрації – начальника обласної військової адміністрації від 21.09.2023 № 204 зменшено граничну чисельність апарату облдержадміністрації										
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовлених знаків пошани	390		390	367		367	-23		-23
	Кількість рамок для грамот	500		500	380		380	-120		-120
	Кількість фотопаперу (листів) для грамот, пам'ятних адрес на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, ювілеях регіонів, установ та інших	2500		2500	909		909	-1591		-1591

	заходах									
	Кількість вітальних листівок до державних свят	385		385	0		0	-385		-385
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічий	10		10	10		10	0		0
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночий	10		10	10		10	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	2890		2890	600		600	-2290		-2290
	Витрати на 1 нагороджену особу	100,87		100,87	498,75		498,75	397,88		397,88
	Витрати на виготовлення 1 вітальної листівки до державного свята	20,13		20,13	0,00		0,00	-20,13		-20,13
	Кількість нагороджених осіб іменними годинниками від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічі	10		10	15		15	5		5

	Кількість нагороджених осіб іменними годинниками від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночі	10		10	6		6	-4		-4
	Витрати на виготовлення 1 одиниці іменного годинника від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічі	4830		4830	4830		4830	0		0
	Витрати на виготовлення 1 одиниці іменного годинника від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночі	4410		4410	4200		4200	-210		-210
<p><i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>  Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлені зменшенням кількості урочистих заходів та клопотань про відзначення і як наслідок значним зменшенням кількості нагороджених осіб та наявністю залишків почесних відзнак на початок 2022 року</p>										
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	100		100	100		100	0		0
<p><i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>  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.</p>										
<p><i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:</i>  Усі кошти були використані за призначенням, відповідно до напрямку використання. Видатки здійснювалися за відповідним кодом економічної класифікації видатків з чітким розмежування за економічними характеристиками операцій, які здійснюються відповідно до функцій держави та місцевого самоврядування.</p>										

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)	273,138		273,138	388,688		388,688	142,3		142,3
<p><i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року:</i> Збільшилось придбання знаків пошани, що призвело до збільшення загальних витрат за програмою.</p>										
	в т. ч.									
	Інші поточні видатки	273,138		273,138	388,688		388,688	142,3		142,3
<p><i>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:</i> Збільшилось придбання знаків пошани, що призвело до збільшення загальних витрат за програмою.</p>										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість штатних одиниць	122		122	118		118	-4		-4
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовлених почесних відзнак	0		0	0		0	0		0
	Кількість виготовлених знаків пошани	130		130	367		367	237		237
	Кількість рамок для грамот	1075		1075	380		380	-695		-695
	Кількість фотопаперу (листів) для грамот, пам'ятних адрес на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, ювілеях регіонів, установ та інших заходах	1207		1207	909		909	-298		-298
	Кількість вітальних листівок до державних свят	115		115	0		0	-115		-115
	Кількість вітальних листівок до ювілеїв та днів народження	0		0	0		0	0		0

	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічий	27		27	10		10	-17		-17
	Кількість виготовлених іменних годинників від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночий	15		15	10		10	-5		-5
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	1337		1337	600		600	-737		-737
	Витрати на 1 нагороджену особу	58,17		58,17	498,75		498,75	440,58		440,58
	Витрати на виготовлення 1 вітальної листівки до державного свята	16,98		16,98	0,00		0,00	-16,98		-16,98
	Витрати на виготовлення 1 вітальної листівки до ювілею/дня народження	0		0	0		0	0		0
	Кількість нагороджених осіб іменними годинниками від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічі	11		11	15		15	4		4

	Кількість нагороджених осіб іменними годинниками від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночі	0		0	6		6	6		6
	Витрати на виготовлення 1 одиниці іменного годинника від голови Луганської обласної державної адміністрації чоловічі	4830		4830	4830		4830	0		0
	Витрати на виготовлення 1 одиниці іменного годинника від голови Луганської обласної державної адміністрації жіночі	4200		4200	4200		4200	0		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	100		100	100		100	0		0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У порівнянні із попереднім роком показники продукту збільшилися по кількості виготовлених знаків пошани, водночас зменшилась кількість листів фотопаперу та вітальних листівок у зв'язку зі зменшенням кількості нагороджених осіб внаслідок ведення активних бойових дій на Луганщині. 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.

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						



	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капіта́льні вида́тки з утримання́ бюджетних устано́в	x				x	x

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

Фінансових порушень не виявлено

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Ресрація та оплата зобов'язань протягом 2023 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень. Кредиторська заборгованість за підсумками 2023 року відсутня.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною і у теперішній 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 – заступник головного бухгалтера

 **Ольга ЛЕМЕШ**