

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 0213241 Луганська обласна державна адміністрація  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0213241 Луганська обласна державна адміністрація  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
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», мережу Інтернет.

#### 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)	1 632,762	46,000	1 678,762	1 580,391	46,000	1 626,391	-52,371	0,000	-52,371
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:</i>										
Причини відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється невикористанням запланованих коштів у зв'язку з переміщенням установи із зони бойових дій, введення простою на період воєнного стану в країні та перехід працівників установи на дистанційну форму праці.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці і нарахування на оплату праці	1 500,973	0,0	1 500,973	1 484,098	0,0	1 484,098	-16,875	0,0	-16,875
1.2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5,321	0,0	5,321	0,0	0,0	0,0	-5,321	0,0	-5,321
1.3	Інші поточні видатки	126,468	0,0	126,468	96,293	0,0	96,293	-30,175	0,0	-30,175
1.4	Капітальні видатки	0,0	46,000	46,000	0,0	46,000	46,000	0,0	0,0	0,0

*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 за результатами 2023 року пояснюється невикористанням запланованих коштів у зв'язку зі збройною агресією Російської Федерації та, як наслідок, переміщення установи з зони бойових дій за напрямками:

«Оплата праці» - у зв'язку зі зменшенням видатків, які були затверджені: введенням простою та керуючись статтею 13 Закону України «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану», Законом України «Про правовий режим воєнного стану», указами Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженим Законом України від 24.02.2022 № 2102-ІХ, було видано наказ, затвердженим керівником установи від 10.11.2022 № 19/к «Про призупинення дії трудового договору з окремими співробітниками ДУ «ЛОКЦ», що призвело відповідно к зменшенню нарахувань ЄСВ на ФОП.

«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» (відшкодування витрат за постачання електроенергії та природного газу),

«Інші поточні видатки» (оренди, охорони приміщення, надання послуг у сфері інформатизації, ремонту та обслуговування офісної техніки, телекомунікаційних послуг, відрядження), - скорочення видатків за рахунок введення простою на період воєнного стану в країні та перехід працівників установи на дистанційну форму праці.

## 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	х	46,0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0,0	х
1.2	інших надходжень	х	46,0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	46,0	46,0	46,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	46,0	46,0	46,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х	0,0	0,0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	х	0,0	0,0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Залишки коштів на кінець року відсутні				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

N 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 I										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість штатних одиниць	12		12	5		5	-7		-7
<p><i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i> видано наказ, затвердженим керівником установи від 10.11.2022 № 19/к «Про призупинення дії трудового договору з окремими співробітниками ДУ «ЛОКЦ»</p>										
2.	<b>продукту</b>									
	Кількість дзвінків громадян, підприємств, організацій та фізичних осіб-підприємців отриманих за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації	4800		4800	2296		2296	-2504		-2504
	Кількість звернень громадян, підприємств, організацій та фізичних осіб – підприємців отриманих за телефонним номером урядової «гарячої лінії» та через Інтернет	14000		14000	782		782	-13218		-13218
<p><i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</i>                      Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлені зменшенням кількості дзвінків та звернень громадян, підприємств, організацій та фізичних осіб-підприємців у зв'язку з переміщенням установи з зони бойових дій внаслідок військової агресії проти України</p>										
3.	<b>ефективності</b>									
	Кількість оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадянами, підприємствами, організаціями, фізичними особами – підприємцями, органами місцевого самоврядування за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації, через урядову «гарячу	1106		1106	616		616	-490		-490
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	136063	3833	139896	316078	9200	325278	180014	5367	185381

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:

Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлені зменшенням кількості оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадянами за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації, через урядову «гарячу лінію» та Інтернет виникли через активні бойові дії на всій території Луганської області у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації. Внаслідок цього кількість оброблених дзвінків та звернень в 2023 році в розрахунку на 1 одиницю зменшилась та дорівнює 616 од., що значно менше запланованого. Розбіжність між фактичним показником і запланованим склала 490 од.

4.	<b>якості</b>									
	Рівень налагодження зворотнього зв'язку з громадянами, підприємствами, організаціями, фізичними особами-підприємцями, органами місцевого самоврядування сприяння взаємодії органів виконавчої влади та громадськості	100		100	100		100	0		0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками відсутні

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Усі кошти були використані за призначенням, відповідно до напряму використання. Видатки здійснювалися за відповідними кодами економічної класифікації видатків з чітким розмежуванням за економічними характеристиками операцій, які здійснюються відповідно до функцій держави та місцевого самоврядування.

#### 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
1	Видатки (надані кредити)	1863,702		1863,702	1580,391	46,000	1626,391	-283,311	-46,000	-237,311
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці і нарахування на оплату праці	1830,498		1830,498	1484,098	0,0	1484,098	-346,400	0,0	-346,400
1.2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	8,25		8,25	0,0	0,0	0,0	-8,250	0,0	-8,250
1.3	Інші поточні видатки	24,954		24,954	96,293	0,0	96,293	71,339	0,0	71,339
1.4	Капітальні видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	46,000	46,000	0,0	-46,000	-46,000



	Рівень налагодження зворотнього зв'язку з громадянами, підприємствами, організаціями, фізичними особами – підприємцями, органами місцевого самоврядування, сприяння взаємодії органів виконавчої влади та громадськості	100		100	100		100	0,0		0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
У порівнянні із попереднім роком показники продукту зменшилися по кількості дзвінків та звернень у зв'язку з переміщенням установи з зони бойових дій внаслідок військової агресії Російської Федерації. Показник ефективності по кількості оброблених дзвінків та звернень та витрат на утримання однієї штатної одиниці збільшився у зв'язку зі зменшенням кількості працівників установи, переміщенням установи з зони бойових дій, введення простою на період воєнного стану в країні та перехід працівників установи на дистанційну форму праці. Показник якості не зазнав змін.										

#### 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 показника</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 показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

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

Фінансових порушень не виявлено

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

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

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 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

Паспорт бюджетної програми було затверджено своєчасно. Мета програми досягнута: забезпечено виконання завдань програми, але у зв'язку з проведенням активних бойових на території Луганщини не всі результативні показники виконані. Показники ефективності не досягли бажаних результатів. Тобто кількість оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадянами, підприємствами, організаціями, фізичними особами-підприємцями істотно зменшилась, внаслідок з переміщенням установи із зони бойових

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною. На сьогодні Центр 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. 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. В суспільстві існує потреба 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 облдержадміністрації – заступник головного бухгалтера



Ольга ЛЕМЕШ