

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 02000000
(КПКВК ДБ (МБ))
Луганська обласна державна адміністрація
(найменування головного розпорядника)
2. 0210000
(КПКВК ДБ (МБ))
Луганська обласна державна адміністрація
(найменування головного розпорядника)
3. 0213241 1090
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
(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» та через 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)	1386,7	70,6	1457,3	1378,6	70,5	1449,1	-8,1	-0,1	-8,2
<p><u>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника</u> <u>Відхилення пояснюється економією витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, зокрема, у зв'язку зі сприятливими кліматичними умовами.</u></p>										
1.1	в т.ч. Оплата праці	990,8	0	990,8	990,8	0	990,8			
1.2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	25,2	0	25,2	20,3	0	20,3	-4,9	0	-4,9
<p><u>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника</u> <u>Відхилення пояснюється економією витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, зокрема, у зв'язку зі сприятливими кліматичними умовами.</u></p>										
1.3	Інші поточні видатки	370,7	0	370,7	367,5	0	367,5	-3,2	0	-3,2
<p><u>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника</u> <u>Відхилення пояснюється економією витрат на відрядження.</u></p>										
1.4	Придбання предметів та обладнання довгострокового користування	0	70,6	70,6	0	70,5	70,5	0	-0,1	-0,1
<p><u>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника</u></p>										

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	70,6	70,5	-0,1
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	70,6	70,5	-0,1
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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	17		17	13		13	-4		-4
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Причиною розбіжностей між штатною та фактичною чисельністю є вакансії по установі.</p>										
2.	продукту									
	Кількість дзвінків громадян, підприємств, організацій та фізичних осіб – підприємців отриманих за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» облдержадміністрації	4000	0	4000	3362	0	3362	-638	0	-638
	Кількість звернень громадян, підприємств, організацій та фізичних осіб – підприємців отриманих за телефонним номером урядової «гарячої лінії» та через Інтернет	12000	0	12000	10357	0	10357	-1643	0	-1643
	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 лінію» та Інтернет	16000	0	16000	13719	0	13719	-2281	0	-2281
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Причинами зменшення звернень на урядову «гарячу лінію» та «гарячу лінію» облдержадміністрації поспіль два роки (2017-2018 рр.) є об'єктивні чинники, обумовлені тим, що у період 2014-2015 рр. відбувалося різке збільшення надходження звернень, що пов'язано із суспільно-політичними подіями в країні та прийнятими рішеннями уряду. у 2016 році показник прийнятих звернень був максимальним. Стабілізаційні процеси в країні, які відбуваються у 2017-2018 роках, відповідно позначилися і на кількості зареєстрованих звернень.</p>										

3.	ефективності												
	Кількість оброблених дзвінків та звернень, що подаються громадянами, підприємствами, організаціями, фізичними особами – підприємцями, органами місцевого самоврядування за єдиним телефонним номером «гарячої лінії» обласдержадміністрації, через урядову «гарячу лінію» та Інтернет на 1 штатну одиницю	941	0	941	807	0	807	0	807	-134	0	-134	
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	81,6	4,1	85,7	106,0	5,4	111,4	-24,4	-1,3	-25,7			

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Причиною зменшення першого показника ефективності є зменшення кількості дзвінків та звернень громадян. А збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці зумовлено вакансіями в установах.

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

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками -

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

Всі кошти були використані за призначенням, відповідно до напрямів 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.

...

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

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)									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
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										
1.	загараг									
	...									
2.	продукту									
	...									
3.	ефективності									
	...									
4.	якості									
	...									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										

Напрямок використання бюджетних коштів																				
...																				

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

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника										
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків										
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>										
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напряму 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>										
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2									
	...									
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ							X		X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": порушення відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми – 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 - забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджений паспорт бюджетної програми. На сьогодні Центр успішно 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.;

корисності бюджетної програм – Важливим механізмом у забезпеченні соціально-економічних перетворень, проведенні реформи місцевого самоврядування, вивченні громадської думки є необхідність подальшого функціонування та розгортання діяльності Національної системи опрацювання звернень до органів виконавчої влади, суб'єктом якої є ДУ «ЛЮКЦ»;

довгострокових наслідків бюджетної програми – Діяльність ДУ «ЛЮКЦ» спрямована на забезпечення конституційного права громадян на звернення, удосконалення комунікації громадськості та органів виконавчої влади з метою наявних інформаційно-комунікаційних можливостей. Значна кількість звернень підтверджує подальшу активізацію діалогу влади і громадськості, підвищення ефективності роботи владних структур із зверненнями, забезпечення належного реагування на звернення заради вирішення актуальних проблем держави і громадян.

**Заступник начальника відділу фінансового
забезпечення апарату облдержадміністрації**


(підпис)

О.В.Леміш

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

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

4. Мета бюджетної програми: гідне відзначення осіб – захисників суверенітету та територіальної цілісності України під час проведення АТО на території Луганської області, заохочення кращих працівників підприємств, установ та організацій регіону за високі професійні досягнення.

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)	178,556	0	178,556	164,530	0	164,530	-14,026	0	-14,026
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) від планового показника</p> <p>Відхилення пояснюються економією витрат на придбання та наявністю залишків почесних відзнак, знаків пошани, рамок для грамот та фотопаперу для грамот на початок 2018 року.</p>										
1.1	в т.ч. Проведення заходів	178,556	0	178,556	164,530	0	164,530	-14,026	0	-14,026
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) від планового показника</p> <p>Відхилення пояснюється економією витрат на придбання та наявністю залишків почесних відзнак, знаків пошани, рамок для грамот та фотопаперу для грамот на початок 2018 року.</p>										

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
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року</p>				
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": (тис. 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			
1.	затрат												
	Кількість штатних одиниць	122	0	122	90	0	90	-32	0	-32			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - Причиною розбіжностей між штатною та фактичною чисельністю є вакансії по установі.													
2.	продукту												
	Кількість виготовлених почесних відзнак	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
	Кількість виготовлених знаків пошани	128	0	128	180	0	180	+52	0	+52	0	0	+52
	Кількість рамок для грамот	1000	0	1000	1156	0	1156	+156	0	+156	0	0	+156

Кількість фотопаперу для грамот	50	0	6	50	6	0	6	-44	0	-44
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - обумовлені збільшенням кількості осіб, що досягли високих досягнень у професійній діяльності, а також у зв'язку із залишками почесних відзнак, знаків пошани, рамок для грамот та фотопаперу для грамот на початок 2018 року.										
3. ефективності										
Кількість нагороджених осіб почесними відзнаками, знаками пошани та заохочених кращих працівників, пам'ятними адресами на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, ювілеях регіонів, установ та інших заходах	1228	0	1403	1228	1403	0	1403	+175	0	+175
Витрати на виготовлення 1 одиниці	0,145	0	0,117	0,145	0,117	0	0,117	-0,028	0	-0,028
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками – розбіжності обумовлені збільшенням кількості осіб, що досягли високих досягнень у професійній діяльності.										
4. якості										
Стимулювання осіб, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також цивільних осіб, які досягли значних успіхів у професійній діяльності	100	0	114	100	114	0	114	+14	0	+14
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками – розбіжності обумовлені збільшенням кількості осіб, які досягли значних успіхів у професійній діяльності та були заохочені обласними відзнаками.										
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 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.										
Напряму використання бюджетних коштів										

4.	якості													
	...													
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів														
	Напря́м використання бюджетних коштів													
	...													

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.	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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1.	0200000	Львівська обласна державна адміністрація	(найменування головного розпорядника)
2.	0210000	Львівська обласна державна адміністрація	(найменування головного розпорядника)
3.	0217670	Внески до статутного капіталу Східно-господарювання	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: проведення комплексу організаційних та фінансово-економічних заходів, спрямованих на забезпечення сталі роботи та розвитку діяльності комунального підприємства «Львівська обласна «Фармація Львів», створення сприятливих умов для стабільної прибуткової діяльності.

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	
1.	Поповнення статутного капіталу комунального підприємства «Львівська обласна «Фармація Львів»	загальний фонд	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0	

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника -

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"; (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення
		Залишок на початок року	в т. ч.	інших надходжень	
1.	Залишок на початок року	х		х	
	в т. ч.				
1.1	власних надходжень	х		х	
1.2	інших надходжень	х		х	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року					
2.	Надходження	18 000,0		18 000,0	
	в т. ч.				
2.1	власні надходження				

2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x
-----	--	---	--	--	--	---

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": порушення відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

- актуальності бюджетної програми: гідне відзначення осіб – захисників суверенітету та територіальної цілісності України під час проведення АТО на території Луганської області, захоплення кращих працівників підприємств, установ та організацій регіону за високої професійні досягнення;

- ефективності бюджетної програми: виконання заходів щодо своєчасного виготовлення почесних відзнак, пам'ятних адрес, які вручаються на святкуваннях загальнодержавних, професійних свят, ювілеях регіонів, установ та інших заходах щодо відзначення осіб;

- корисності бюджетної програми: проведення комплексу організаційних та фінансово-економічних заходів, спрямованих на забезпечення гідного відзначення та захоплення осіб за високої професійні досягнення;

- довгострокових наслідків бюджетної програми: стимулювання осіб, які захищають незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також цивільних осіб, які досягли значних успіхів у професійній діяльності.

**Заступник начальника відділу фінансового
забезпечення апарату облдержадміністрації**


(підпис)

О.В.Лємєш

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Використано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	затрат	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0		
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими показниками -							
2.	продукту		1,4		0,6		-0,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими показниками -							
	Коефіцієнт фінансової стійкості підприємств		1,4		0,6		-0,8
3.	ефективності						
	Фінансові результати (прибутки)	4000,0	4000,0	4500,0	4500,0		500,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими показниками - Кошти, отримані в якості внеску до статутного капіталу були перераховані на рахунок комунального підприємства "Луганська обласна "Фармація Північ" в перелікований робочий день у 2018 році.							
4.	якості						
	Відсоток погашення заборгованості за кредитною угодою	100	100	0	0		-100

(тис. грн)

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

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року		
3.2	інших надходжень	x
3.1	власних надходжень	x
3.	Залишок на кінець року	x
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових		
2.4	інші надходження	18 000,0
2.3	повернення кредитів	
2.2	надходження позик	

