

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01.01.2022 року**

1. _____ 29 _____
 (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника) Департамент з питань цивільного захисту та територіальної оборони Луганської обласної державної адміністрації

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
2	2918120	Заходи з організації рятування на водах	219		
Середній результат оцінки програми			219		

¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

В.о. директора Департаменту



(підпис)

Олександр ІВАНОВСЬКИЙ
(ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2022 року**

1. 2900000 Департамент з питань цивільного захисту та територіальної оборони Луганської обласної державної адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 2910000 Департамент з питань цивільного захисту та територіальної оборони Луганської обласної державної адміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 2918120 **Заходи з організації рятування на водах**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Заходи з організації рятування на водах	x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах	219	-	-
	Загальний результат оцінки програми	219	-	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорта бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

В.о. директора Департаменту

Олександр ІВАНОВСЬКИЙ
(ініціали та прізвище)

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Департаменту з питань цивільного захисту та територіальної оборони Луганської обласної державної адміністрації

Програма: Заходи з організації рятування на водах

Завдання: Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
Середня вартість утримання одного підрозділу, грн.	2181,815	2098,995	0,96	2334,160	2291,237	0,98
Середня вартість утримання одного рятувальника, грн.	109,091	104,950	0,96	129,676	127,291	0,98
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
Забезпечення пляжів та зон відпочинку рятувальними постами з необхідними засобами, %	100	100	1	100	100	1
Кількість проведених профілактичних заходів в учбових закладах області, од.	24	23	0,98	23	14	0,61

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = ((2291,237:2334,160)+(127,291:129,676)):2*100 = (0,98+0,98):2*100=98,0$$

б) розрахунок індексу виконання показників якості

$$I_{(як)} = ((100:100)+(14:23)):2*100=(1+0,61):2*100=80,5$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = ((2098,995:2181,815)+(104,950:109,091)):2*100 = (0,96+0,96):2*100=96,0$$

$$I_{(ef) звіт} = 98,0$$

$$I_i = 98:96=1,02$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i=1,02$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 96+98+25=219$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 2900000 Департамент з питань цивільного захисту та територіальної оборони Луганської облдержадміністрації
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 2910000 Департамент з питань цивільного захисту та територіальної оборони Луганської облдержадміністрації
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 2918120 0320 Заходи з організації рятування на водах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах

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)	2 334,160		2 334,160	2 291,237		2 291,237	-42,923		-42,923

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

Економія по оплаті праці за рахунок нарахованих лікарняних з фонду соціального страхування, нарахування додаткової відпустки, яка надається особам, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та оформлених відпусток без збереження заробітної плати працівниками установи протягом звітного року, зменшилась кількість поїздок у відрядження; у зв'язку з виходом працівника установи у жовтні 2021 року на пенсію за віком, утворилась економія коштів по видатках на виплату пенсій і допомоги; у зв'язку зі зменшенням вартості послуг з проведення лабораторно-інструментальних досліджень шкідливих виробничих факторів на 2-х робочих місцях ЛКУ «ОРВС» та зменшенням кількості осіб, які проходять атестацію, утворилась економія коштів по видатках на атестацію робочих місць; у зв'язку зі зміною строків подачі документів до архіву на чергове науково-технічне опрацювання, які були заведені у діловодстві за 2019 рік, палітурні та поліграфічні роботи перенесені на початок 2022 року; економія через залишок медикаментів та перев'язувальних матеріалів в установі на початок року; економія по видаткам на охорону праці у зв'язку з проведенням дистанційного навчання працівників установи; відсутність необхідного обладнання у постачальників; зменшення вартості послуг з проходження психофізіологічної експертизи.

	в т. ч.								
1.1	Оплата праці	1 709,838	1 709,838	1 706,235		1 706,235	-3,603		-3,603

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: за рахунок нарахованих лікарняних з фонду соціального страхування, нарахування додаткової відпустки, яка надається особам, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та оформлених відпусток без збереження заробітної плати працівниками установи протягом звітного року.

1.2	Комунальні послуги та енергоносії	12,302	12,302	12,301		12,301	-0,001		-0,001
-----	-----------------------------------	--------	--------	--------	--	--------	--------	--	--------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:

1.3	Інші	612,020	612,020	572,701		572,701	-39,319		-39,319
-----	------	---------	---------	---------	--	---------	---------	--	---------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Економія коштів по оплаті праці; зменшилась кількість поїздок у відрядження; у зв'язку з виходом працівника установи у жовтні 2021 року на пенсію за віком, утворилась економія коштів по видатках на виплату пенсій і допомоги; у зв'язку зі зменшенням вартості послуг з проведення лабораторно-інструментальних досліджень шкідливих виробничих факторів на 2-х робочих місцях ЛКУ «ОРВС» та зменшенням кількості осіб, які проходять атестацію, утворилась економія коштів по видатках на атестацію робочих місць; у зв'язку зі зміною строків подачі документів до архіву на чергове науково-технічне опрацювання, які були заведені у діловодстві за 2019 рік, палітурні та поліграфічні роботи перенесені на початок 2022 року; економія через залишок медикаментів та перев'язувальних матеріалів в установі на початок року; економія по видаткам на охорону праці у зв'язку з проведенням дистанційного навчання працівників установи; відсутність необхідного обладнання у постачальників; зменшення вартості послуг з проходження психофізіологічної експертизи.

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	28,828	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	28,828	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: Накопичення коштів на рахунку за попередній період для здійснення господарських операцій в поточному році.

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	54,793
	в т. ч.		
3.1	власних надходжень	x	54,793
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: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

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

(тис. 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
1.	заграт									
	<i>обсяг видатків</i>	2 334,160		2 334,160	2 291,237		2 291,237	-42,923		-42,923
	<i>кількість пляжів та зон відпочинку</i>	3		3	2		2	-1		-1
	<i>кількість рятувальних підрозділів</i>	1		1	1		1	0		0
	<i>кількість рятувальників</i>	18		18	18		18	0		0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:

1. Економія по оплаті праці за рахунок нарахованих лікарняних з фонду соціального страхування, нарахування додаткової відпустки, яка надається особам, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та оформлених відпусток без збереження заробітної плати працівниками установи протягом звітного року; зменшилась кількість поїздок у відрядження; у зв'язку з виходом працівника установи у жовтні 2021 року на пенсію за віком, утворилась економія коштів по видатках на виплату пенсій і допомоги; у зв'язку зі зменшенням вартості послуг з проведення лабораторно-інструментальних досліджень шкідливих виробничих факторів на 2-х робочих місцях ЛКУ «ОРВС» та зменшенням кількості осіб, які проходять атестацію, утворилась економія коштів по видатках на атестацію робочих місць; у зв'язку зі зміною строків подачі документів до архіву на чергове науково-технічне опрацювання, які були заведені у діловодстві за 2019 рік, поліграфічні та поліграфічні роботи перенесені на початок 2022 року; економія через залишок медикаментів та перев'язувальних матеріалів в установі на початок року; економія по видаткам на охорону праці у зв'язку з проведенням дистанційного навчання працівників установи; відсутність необхідного обладнання у постачальників; зменшення вартості послуг з проходження психофізіологічної експертизи.

2. Зменшення кількості пляжів у зв'язку зі скороченням кількості власників пляжів.

2.	продукту									
	<i>кількість врятованих на території, яка входить до зони відповідальності</i>	15		15	9		9	-6		-6
	<i>кількість обстежених водойм</i>	15		15	8		8	-7		-7

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :
якісне і своєчасне виконання превентивних заходів щодо запобігання нещасних випадків, зменшення кількості замовлень на обстеження водойм.

3.	ефективності								
	<i>середня вартість утримання одного підрозділу</i>	2 334,160	2 334,160	2 291,237		2 291,237	-42,923		-42,923
	<i>середня вартість утримання одного рятувальника</i>	129,676	129,676	127,291		127,291	-2,385		-2,385

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:

Економія по оплаті праці за рахунок нарахованих лікарняних з фонду соціального страхування, нарахування додаткової відпустки, яка надається особам, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та оформлених відпусток без збереження заробітної плати працівниками установи протягом звітного року; зменшилась кількість поїздок у відрядження, у зв'язку з виходом працівника установи у жовтні 2021 року на пенсію за віком, утворилась економія коштів по видатках на виплату пенсій і допомоги; у зв'язку зі зменшенням вартості послуг з проведення лабораторно-інструментальних досліджень шкідливих виробничих факторів на 2-х робочих місцях ЛКУ «ОРВС» та зменшенням кількості осіб, які проходять атестацію, утворилась економія коштів по видатках на атестацію робочих місць; у зв'язку зі зміною строків подачі документів до архіву на чергове науково-технічне опрацювання, які були заведені у діловодстві за 2019 рік, палітурні та поліграфічні роботи перенесені на початок 2022 року; економія через залишок медикаментів та перев'язувальних матеріалів в установі на початок року; економія по видаткам на охорону праці у зв'язку з проведенням дистанційного навчання працівників установи, відсутність необхідного обладнання у постачальників; зменшення вартості послуг з проходження психофізіологічної експертизи.

4.	якості								
	<i>Забезпечення пляжів та зон відпочинку рятувальними постами з необхідними засобами.</i>	100	100	100		100	0		0
	<i>Кількість проведених профілактичних заходів в учбових закладах області</i>	24	24	14		14	-10		-10

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :
зменшення кількості учбових закладів для проведення профілактичних заходів у зв'язку з введення на території України карантину через COVID-19

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

На функціонування ЛКУ «ОРВС» кошти використані за цільовим призначенням у розмірі 98,2% від запланованого.

Результативні показники, що характеризують виконання бюджетних програм, нижче запланованих, зокрема:

1) фактичні затрати на утримання підрозділу нижче в цілому на 1,8, в т.ч.:

- на 0,2% у зв'язку з економією по оплаті праці за рахунок нарахованих лікарняних з фонду соціального страхування, нарахування додаткової відпустки, яка надається особам, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та оформлених відпусток без збереження заробітної плати працівниками установи протягом звітного року;

- на 6,4% у зв'язку з економією за нарахуваннями на заробітну плату працівників-інвалідів; з виходом працівника установи у жовтні 2021 року на пенсію за віком; у зв'язку зі зменшенням вартості послуг з проведення лабораторно-інструментальних досліджень шкідливих виробничих факторів на 2-х робочих місяцях ЛКУ «ОРВС» та зменшенням кількості осіб, які проходять атестацію; у зв'язку з перенесенням подачі документів до архіву на чергове науково-технічне опрацювання на початок 2022 року; у зв'язку з наявністю залишків медикаментів та перев'язувальних матеріалів в установі на початок року; у зв'язку з проведенням дистанційного навчання працівників установи; відсутністю необхідного обладнання у постачальників; зменшенням вартості послуг з проходження психофізіологічної експертизи.

2) кількість врятованих в зоні відповідальності установи менше від запланованого на 40,0% - це свідчить про якісне виконання превентивних заходів щодо запобігання нещасних випадків,

3) кількість обстежених водоїм менше від запланованого на 46,7% у зв'язку зі зменшення кількості замовлень на обстеження водоїм,

4) кількість проведених профілактичних заходів зменшилась на 41,7% у зв'язку зі зменшення кількості учбових закладів для проведення профілактичних заходів через введення на території України карантину.

Напрямок використання бюджетних коштів

¹ 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)	2 096,395	2,600	2 098,995	2 291,237		2 291,237	+9,3	-100,0	+9,2

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року
 Збільшення обсягу проведених витратків у 2021 році порівняно з аналогічними показниками попереднього року обумовлено підвищенням посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС, відповідно підвищились надбавки, інші доплати та матеріальна допомога на оздоровлення, збільшенням витратків на оплату за водопостачання та електропостачання (збільшення тарифів), збільшенням цін на товари та послуги.

в т. ч.

1	Оплата праці	1 519,585		1 519,585	1 706,235		1 706,235	+12,3	-	+12,3
---	--------------	-----------	--	-----------	-----------	--	-----------	-------	---	-------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

Збільшення обсягу проведених видатків у 2021 році порівняно з аналогічними показниками попереднього року обумовлено підвищенням посадового окладу працівника 1 тарифного розряду ЄТС, відповідно підвищились надбавки, інші доплати та матеріальна допомога на оздоровлення.

2	Комунальні послуги та енергоносії	10,472		10,472	12,301		12,301	+17,5	-	+17,5
---	-----------------------------------	--------	--	--------	--------	--	--------	-------	---	-------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року
Збільшення обсягу проведених видатків у 2021 році порівняно з аналогічними показниками попереднього року обумовлено збільшенням видатків на оплату за водопостачання та електропостачання (збільшення тарифів)

3	Інші	566,338	2,600	568,938	572,701		572,701	+1,1	-100	+0,7
---	------	---------	-------	---------	---------	--	---------	------	------	------

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

Збільшення обсягу проведених видатків у 2021 році порівняно з аналогічними показниками попереднього року обумовлено збільшенням нарахувань на заробітну плату у зв'язку із збільшенням посадових окладів, збільшенням цін на товари та послуги

1.	затрат									
	обсяг видатків	2 096,395	2,600	2 098,995	2 291,237		2 291,237	+9,3	-100,0	+9,2
	кількість пляжів та зон відпочинку	3		3	2		2	-33,3	-	-33,3
	кількість рятувальних підрозділів	1		1	1		1	-	-	-
	кількість рятувальників	20		20	18		18	-10	-	-10
2.	продукту									
	кількість врятованих на території, яка входить до зони відповідальності	5		5	9		9	+80	-	+80
	кількість обстежених водойм	7		7	8		8	+14,3	-	+14,3
3.	ефективності									
	середня вартість утримання одного підрозділу	2 096,395	2,600	2 098,995	2 291,237		2 291,237	+9,3	-100,0	+9,2

	середня вартість утримання одного рятувальника	104,820	0,130	104,950	127,291		127,291	+21,4	-100,0	+21,3
4.	якості									
	Забезпечення пляжів та зон відпочинку рятувальними постами з необхідними засобами.	100		100	100		100	-	-	-
	Кількість проведених профілактичних заходів в учбових закладах області	23		23	14		14	-39,1	-	-39,1
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
<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>								
	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		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 ЛКУ «ОРВС» є спеціалізованою аварійно-рятувальною службою, створеною з метою вирішення завдань щодо запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій, які виникають на водних об'єктах області, а також проведення пошукових, аварійно-рятувальних та інших невідкладних водолазних робіт.

ефективності бюджетної програми основними заходами є проведення пошуково-рятувальних робіт, проведення обстежень та очистка дна акваторії пляжів на території місць масового відпочинку населення області, робота стаціонарної рятувально-водолазної станції (м. Рубіжне озеро «Пісочне»), пропаганда правил по попередженню нещасних випадків при знаходженні на водних об'єктах через засоби масової інформації.

корисності бюджетної програм програма розроблена з метою фінансування ЛКУ «ОРВС» для виконання покладених на неї завдань щодо запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій, які виникають на водних об'єктах області, а також проведення пошукових, аварійно-рятувальних та інших невідкладних водолазних робіт.

довгострокових наслідків бюджетної програми фінансування заходів програми створює умови для зменшення кількості випадків загибелі людей, запобігання та реагування на надзвичайні ситуації на водних об'єктах області, безпечному використанню рекреаційних зон, організації навчального процесу та атестації рятувальників.

Керівник бухгалтерської служби



Вікторія ДУЛЄЄВА