

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ
бюджетної програми
обласного бюджету за 2023 рік

1. 2300000
(КПКВК МБ) Управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Донецької облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

2. 2310000
(КПКВК МБ) Управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Донецької облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

3. 2314082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Сприяння вшануванню багатовікової історії українського державотворення, державної символіки незалежної України, утвердженню у громадян патріотизму та гордості за свою державу, засвідчення поваги до подвигу борців за свободу, незалежність і територіальну цілісність України.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	860,000	0,00	860,000	310,517	0,00	310,517	-549,483	0,00	-549,483
Відхилення обумовлюється повномасштабним вторгненням російської федерації, через що деякі заходи були перенесені або переведені в онлайн форматі, за рахунок цього виникла економія коштів.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	860,000	0,00	860,000	310,517	0,00	310,517	-549,483	0,00	-549,483

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			
	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
Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу										
1.	затрат									
	Видатки загального фонду на проведення заходів	860,000	0,00	860,000	310,517	0,00	310,517	-549,483	0,00	-549,483
Відхилення обумовлюється повномасштабним вторгненням російської федерації, через що деякі заходи були перенесені або переведені в онлайн форматі, за рахунок цього виникла економія коштів.										
2.	продукту									
	Кількість заходів	15		15	12		12	-3	0	-3
У зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації, безпековою ситуацією у регіоні деякі заходи були перенесені або переведені в онлайн форматі.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного	57,333		57,333	25,876		25,876	-31,457		-31,457

	заходу									
Відхилення фактичного показника ефективності від планового в частині середніх витрат на проведення одного заходу обумовлене зменшенням показника продукту, а саме – кількості проведених заходів										
4.	якості									
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	250		250	200		200	-50		-50
Динаміка у порівнянні з попереднім роком зменшилась через те, що з лютого 2022 року Україна перебуває у стані війни з рф і безпекова ситуація в регіоні не завжди дозволяє проводити заходи, які були заплановані.										

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)	502,319	0,00	502,319	310,517	0,00	310,517	-38,2	0	-38,2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки у порівнянні з попереднім роком зменшилось через те, що деякі заходи були перенесені або переведені в онлайн форматі, за рахунок цього виникла економія коштів.										
	В т.ч.									
	Належне відзначення державних, регіональних свят та пам'ятних дат, утвердження ідеалів свободи	502,319	0,00	502,319	310,517	0,00	310,517	-38,2	0	-38,2

	Середні витрати на проведення одного заходу	83,72	0	83,72	25,876		25,876	-69,1	0	-69,1
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) середніх витрат на проведення одного заходу порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Кількість заходів у порівнянні з попереднім роком збільшилась. Через це середні витрати на проведення одного заходу зменшились.</p>										
4.	якості									
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	23		23	200		200	+769		+796
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Динаміка у порівнянні з попереднім роком збільшилась через те, що кількість проведених заходів у 2022 році була невисока у порівнянні з показником 2021 року, коли безпекова ситуація дозволяла проводити всі заплановані заходи. Тому показник динаміки за попередній період знижен через об'єктивні причини.</p>										

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":
відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Кредиторська та дебіторська заборгованості на початок і кінець року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми програма сприяє забезпеченню інформування та задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичному вихованню, розвитку та збагаченню духовного потенціалу, 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 бюджетна програма сприяє відродженню та розвитку традицій і культури української нації, етнічної, культурної та мовної самобутності.

В.о. завідувача сектору бухгалтерського
обліку та звітності – головного бухгалтера



Владлена ВОРОНКОВА
(ініціали та прізвище)