

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. 2317370 0490 Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Сприяння подальшому розвитку інформаційного простору, формуванню позитивного іміджу Донеччини, інформаційний супровід та висвітлення діяльності облдержадміністрації та вищих органів виконавчої влади, забезпечення інформаційного супроводження процесів євроінтеграції, створення сприятливих умов для розвитку в суспільстві громадської ініціативи та самоорганізації, формування та діяльності інститутів громадянського суспільства, налагодження партнерської взаємодії між органами державної влади, органами місцевого самоврядування та інститутами громадянського суспільства, удосконалення реалізації державної політики сприяння розвитку громадянського суспільства; створення та розвиток комплексної системи національно-патріотичного виховання шляхом формування та утвердження української громадянської ідентичності.

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)	2 102,6		2 102,6	715,844		715,844	-1 386,756		-1 386,756
<p>Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: відхилення обумовлене проведенням кількох заходів в онлайн форматі та/або без залучення фінансування, через повномасштабне військове вторгнення російської федерації на територію України частина заходів не була проведена через безпекову складову. Також економію коштів викликали обмеження щодо призначень платежів, які першочергово проводяться ДКСУ, визначені Постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану»</p>										
	в т. ч.									
1	Сприяння подальшому розвитку інформаційного простору, формуванню позитивного іміджу Донеччини, інформаційного супроводу та висвітлення діяльності облдержадміністрації та вищих органів виконавчої влади	1 775,0		1 775,0	715,844		715,844	-1 059,156		- 1 059,156
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення обумовлене проведенням кількох заходів без залучення фінансування, через повномасштабне військове вторгнення російської федерації на територію України частина заходів не була проведена через безпекову складову. Також економію коштів викликали обмеження щодо призначень платежів, які першочергово проводяться ДКСУ, визначені Постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану»</p>										

2	Розвиток громадянського суспільства, ідеологічне виховання населення, створення асоціацій представників громадськості різної направленості	127,6		127,6	0,00		0,00	-127,6		-127,6
Відхилення показника затрат обумовлене тим, що проведення заходів було скасовано через безпекову складову у регіоні. Через це виникла економія коштів.										
3	Організаційно-методична та інформаційно-просвітницька робота у сфері національно-патріотичного виховання, співпраця з інститутами громадянського суспільства у сфері національно-патріотичного виховання	200,000		200,000	0,00		0,00	-200,000		-200,000
Планувалось проведення заходу «Журналістська майстерня» в рамках заходу «Школа журналістики ім. Ю. Матушака», але через безпекову ситуацію захід було скасовано										

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	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			
	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
Сприяння подальшому розвитку інформаційного простору, формуванню позитивного іміджу Донеччини, інформаційного супроводу та висвітлення діяльності облдержадміністрації та вищих органів виконавчої влади										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на виконання заходів	1 775,0		1 775,0	715,844		715,844	-1 059,156		- 1 059,156
Відхилення фактичного показника затрат від запланованого обумовлено економією коштів через обмеження щодо призначень платежів, які першочергово проводяться ДКСУ, визначені Постановою КМУ № 590 від 09.06.2021 «Про затвердження Порядку виконання повноважень										

	Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану». Відхилення також обумовлене проведенням кількох заходів в онлайн форматі та/або без залучення фінансування, через повномасштабне військове вторгнення російської федерації на територію України частина заходів не була проведена через безпекову складову									
2.	продукту									
	Кількість заходів	3		3	2		2	-1		-1
	Відхилення обумовлене невиконанням одного заходу через те, що придбання сувенірної продукції не підпадає під дію Постанови КМУ № 590 від 09.06.2021 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».									
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	591,667		591,667	357,922		357,922	-233,745		-233,745
	Відхилення досягнутого показника ефективності від запланованого обумовлено зменшенням фактичного показника затрат в порівнянні з плановими									
4	якості									
	Динаміка кількості заходів у звітному періоді до фактичного аналогічного показника попереднього періоду	150		150	100		100	-50		-50
	Відхилення отримано через фактичне невиконання одного заходу									
Забезпечення розвитку громадянського суспільства, ідеологічне виховання населення, створення асоціацій представників громадськості різної направленості										
1	затрат									
	Обсяг видатків на проведення заходів	127,6		127,6	0,00		0,00	-127,6		-127,6
	Відхилення показника затрат обумовлене тим, що проведення заходів було скасовано через безпекову складову у регіоні. Через це виникла економія коштів.									
2	продукту									
	Кількість заходів	4		4	0		0	-4		-4
	Відхилення показника затрат обумовлене тим, що проведення заходів було скасовано через безпекову складову у регіоні.									
3	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	31,9		31,9	0,00		0,00	-31,9		31,9
	Відхилення виконання показника ефективності від запланованого обумовлено зменшенням фактичних показників витрат в порівнянні з плановими									

4	якості									
	Співвідношення кількості заходів, які планується виконати до кількості, що потребує виконання	100		100	0		0	-100		-100
Відхилення обумовлене відхиленням показника продукту										
Формуванню суспільно-національних цінностей (самобутність, воля, соборність, гідність); створення сприятливих умов для формування в суспільстві національної свідомості, почуття патріотизму										
1	Затрат									
	Обсяг видатків загального фонду на проведення заходів	200,00		200,00	0,00		0,00	-200,00		-200,00
Планувалось проведення заходу «Журналістська майстерня» в рамках заходу «Школа журналістики ім. Ю. Матушака», але через безпекову складову захід було скасовано										
2	продукту									
	Кількість заходів	1		1	0		0	-1		-1
Планувалось проведення заходу «Журналістська майстерня» в рамках заходу «Школа журналістики ім. Ю. Матушака», але через безпекову складову захід було скасовано										
3	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	200,000		200,000	0,00		0,00	-200,000		-200,000
Відхилення пояснюється відхиленням показника витрат та продукту										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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
	Видатки (надані кредити)	318,654		318,654	715,844		715,844	+124,6		+124,6
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки у порівнянні з попереднім роком збільшилися через налагодження роботи з інформування населення (особливо в тих населених пунктах, де є проблеми з інтернетом та телебаченням) шляхом виготовлення та розповсюдження друкованого інформаційного бюлетеня облдержадміністрації</p>										
В т.ч.										
<p>Сприяння подальшому розвитку інформаційного простору, формуванню позитивного іміджу Донецчини, інформаційного супроводу та висвітлення діяльності облдержадміністрації та вищих органів виконавчої влади</p>										
1.	затрат									
	Видатки на проведення заходів	318,654		318,654	715,844		715,844	+124,6		+124,6
<p>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: Видатки у порівнянні з попереднім роком збільшилися через налагодження роботи з інформування населення (особливо в тих населених пунктах, де є проблеми з інтернетом та телебаченням) шляхом виготовлення та розповсюдження друкованого інформаційного бюлетеня облдержадміністрації</p>										
2.	продукту									
	Кількість заходів	2		2	2		2	0		0
Відхилення відсутнє										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	159,327		159,327	357,922		357,922	+124,6		+124,6
Відхилення досягнутого показника ефективності від запланованого обумовлено зменшенням фактичного показника затрат в порівнянні з плановими										
4.	якості									
	Співвідношення	50		50	75		75	+50		+50

2	продукту									
	Кількість заходів	0	0	0	0	-				-
	Планувалось проведення заходу «Журналістська майстерня» в рамках заходу «Школа журналістики ім. Ю. Матушака», але через безпекову складову захід було скасовано									
3	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	-	-	-	-	-				-
	Планувалось проведення заходу «Журналістська майстерня» в рамках заходу «Школа журналістики ім. Ю. Матушака», але через безпекову складову захід було скасовано									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Зменшення фактичних показників затрат в частині обсягу видатків призвело до зменшення фактичних показників ефективності.										

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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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 заборгованість на початок і на кінець періоду склала 6 825,00 грн за розміщення статей у ЗМІ, яка виникла у зв'язку з відсутністю інформації щодо фактичного місцезнаходження і здійснення перереєстрації на території, що підконтрольна Україні, контрагента. Дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Програма є актуальною внаслідок того, що сприяє розвитку інформаційного простору та інформаційної інфраструктури області, реалізації конституційного права громадян на свободу слова, розвитку громадянського суспільства, формуванню національно патріотичної свідомості.

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 програма забезпечує подальший розвиток інформаційного простору, формування позитивного іміджу Донецчини, інформаційний супровід та висвітлення діяльності облдержадміністрації та вищих органів виконавчої влади, ефективність та прозорість використання коштів обласного та місцевих бюджетів у сфері фінансування громадських об'єднань, забезпечення інформаційного супроводження процесів євроінтеграції, підвищення рівня взаємної довіри та взаємодії між органами виконавчої влади, органами місцевого самоврядування та інститутами громадянського суспільства, створює сприятливі умови для формування у суспільстві національної свідомості, почуття патріотизму.

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



Владлена ВОРОНKOVA
(ініціали та прізвище)