

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ бюджетної програми обласного бюджету за 2024 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)	952,900	0,00	952,900	680,121	0,00	680,121	-272,779	0,00	-272,779
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	952,900	0,00	952,900	680,121	0,00	680,121	-272,779	0,00	-272,779

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	952,900	0,00	952,900	680,121	0,00	680,121	-272,779	0,00	-272,779
Відхилення обумовлюється повномасштабним вторгненням російської федерації, з огляду на безпекову складову, деякі заходи були перенесені або переведені в онлайн формат, за рахунок цього виникла економія коштів										
2.	продукту									
	Кількість заходів	22		22	16		16	-6	0	-6
У зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації та безпековою ситуацією у регіоні деякі заходи були перенесені або переведені в онлайн формат.										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного	43,314		43,314	42,508		42,508	-0,806		-0,806

	заходу									
Відхилення фактичного показника ефективності від планового в частині середніх витрат на проведення одного заходу обумовлене зменшенням показника продукту та витрат, а саме – кількості проведених заходів та витратків на проведення заходів										
4.	якості									
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	183,3		183,3	133,3		133,3	-50		-50
Динаміка у порівнянні з попереднім роком збільшилась										

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)	310,517	0,00	310,517	680,121	0,00	680,121	+119	0	+119
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки у порівнянні з попереднім роком збільшились через те, що видатки на деякі заходи були здійсненні у повному обсязі, на відміну від попереднього року, окрім того збільшилась кількість проведених заходів										
	В т.ч.									
	Належне відзначення державних, регіональних свят та пам'ятних дат, утвердження ідеалів свободи і демократії,	310,517	0,00	310,517	680,121	0,00	680,121	+119	0	+119

	Середні витрати на проведення одного заходу	25,876	0	25,876	42,508		42,508	+64,3	0	+64,3
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) середніх витрат на проведення одного заходу порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки на проведення заходів у порівнянні з попереднім роком збільшилась. Через це середні витрати на проведення одного заходу також збільшились</p>										
4.	якості									
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	200		200	133,3		133,3	-33,35		-33,35
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Динаміка у порівнянні з попереднім роком зменшилась через те, що кількість проведених заходів у 2023 році була досить висока у порівнянні з показником 2022 року. Тому показник динаміки за попередній період завищений 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	x				x	x

	спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	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.

Завідувач сектору бухгалтерського
обліку та звітності – головний бухгалтера



Ілля ТІТІЄВСЬКИЙ
(ініціали та прізвище)