

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ бюджетної програми обласного бюджету за 2019 рік

1. 2300000  
(КПКВК МБ) Департамент інформаційної та внутрішньої політики Донецької обласної адміністрації  
(найменування головного розпорядника)
2. 2310000  
(КПКВК МБ) Департамент інформаційної та внутрішньої політики Донецької обласної адміністрації  
(найменування відповідального виконавця)
3. 2314082  
(КПКВК МБ) 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

## 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 (вдані кредити)	1259,3	-	1259,3	507,0	-	507,0	-752,3	-	-752,3
Відхилення обумовлюється тим, що частина заходів була проведена за рахунок менших витрат, ніж планувалося, також завдяки використанню електронної системи закупівель ProZorro, що призвело до економії коштів, фінансування підтримки проєктів переможців обласного конкурсу з визначення програм (проєктів, заходів), розроблених										
1.1	в т. ч. Забезпечення інформування і залучення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	1259,3	-	1259,3	507,0	-	507,0	-752,3	-	-752,3
Відхилення обумовлюється тим, що частина заходів була проведена за рахунок менших витрат, ніж планувалося, також завдяки використанню електронної системи закупівель ProZorro, що призвело до економії коштів										

### 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Виконано			Відхилення
		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.)

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
<b>Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу</b>										
1.	затрат									
	Витатки загального фонду на проведення заходів	1259,3		1259,3	507,0		507,0	-752,3		-752,3
2.	продукту									
	Кількість заходів	41		41	42		42	+1		+1
<b>Проведено на 1 захід більше, ніж планувалося</b>										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного	30,7		30,7	12,1		12,1	-18,6		-18,6

Відхилення обумовлюється тим, що частина заходів була проведена за рахунок менших витрат, ніж планувалося, а також завдяки використанню електронної системи закупівель ProZorro, що призвело до економії коштів

заходу									
4.	якості								
	Динаміка збільшення кількості заходів у п'ятирічному періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	105,1	107,7	105,1	107,7	107,7	+2,6	-	+2,6

Динаміка збільшилась за рахунок збільшення фактичного показника продукту

<sup>1</sup> 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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	731,9		731,9	507,0		507,0	-30,7		-30,7
<p><b>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року:</b> Видатки у порівнянні з попереднім роком зменшилися через економію коштів за рахунок проведення заходів без фінансування та використання системи електронних закупівель ProZorro</p>										
	В т.ч.									
	<b>Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання,</b>	731,9		731,9	507,0		507,0	-30,7		-30,7

розвиток та збагачення духовного потенціалу													
Відатки у порівнянні з попереднім роком зменшилися через економію коштів за рахунок проведення заходів без фінансування та використання системи електронних закупівель ProZorro													
1. затрат													
Відатки загального фонду на проведення заходів	731,9	507,0	731,9	507,0									-30,73
2. продукту													
Кількість заходів	39	42	39	42									7,7
3. ефективності													
Середні витрати на проведення одного заходу	18,8	12,1	18,8	12,1									-35,64
4. якості													
Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	107,7	100	107,7									7,7

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Показник затрат у порівнянні з попереднім роком зменшився через економію коштів за рахунок проведення заходів без фінансування та використання системи електронних закупівель ProZorro. Кількість заходів збільшилась. Через це спостерігалась позитивна динаміка показника якості. А показник ефективності (середні витрати на проведення одного заходу) – зменшився.

## 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
	<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						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
	<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 затвердженій 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, реалізації державної політики у сфері співпраці з громадськістю, релігій та національностей.

Начальник відділу фінансово-матеріального  
забезпечення – головний бухгалтер



Т.І. Коробка  
(ініціали та прізвище)