

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 0210180 Чернівецька обласна державна адміністрація (обласна військова адміністрація)
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0210180 Чернівецька обласна державна адміністрація (обласна військова адміністрація)
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0210180 0133 Інша діяльність у сфері державного управління
(КПКВК МБ) (КТКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення проведення на високому рівні заходів пов'язаних із заохоченням та нагородженням громадян, а також взаємодія обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) з першими особами держави, представниками інших установ (організацій), членами делегацій та організація робочих зустрічей, засідань, нарад, конференцій, круглих столів тощо.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн)

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)	700,00	0,0	700,0	543,9	0,0	543,9	-156,1	0,0	-156,1
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок зменшення кількості заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо) що відбулося через введення воєнного стану в Україні.										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання	390,0	0,0	390,0	389,5	0,0	389,5	-0,5	0,0	-0,5

1.2	Проведення заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)	310,0	0,0	310,0	154,4	0,0	154,4	-155,6	0,0	-155,6
-----	--	-------	-----	-------	-------	-----	-------	--------	-----	--------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок зменшення кількості заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо) що відбулося через введення воєнного стану в Україні.

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	x	0	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	0,0	0,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками відбулося через обмежене фінансування у зв'язку із карантинном.				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
Напрямок використання бюджетних коштів: Заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо										
1.	затрат									
	<i>Обсяг видатків на заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо</i>	390,0	0,0	390,0	389,5	0,0	389,5	-0,5	0,0	-0,5
	<i>Обсяг видатків на проведення заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)</i>	310,0	0,0	310,0	154,4	0,0	154,4	-155,6	0,0	-155,6
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок зменшення кількості заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо) що відбулося через введення воєнного стану в Україні.										
2.	продукту									
	<i>Кількість заходів із заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо</i>	230,0	0	230,0	376,0	0	376,0	+146,0	0	+146,0
Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками у кількості 146 шт, відбулося внаслідок збільшення потреби у відзначенні громадян області за вагомий										

особистий внесок у різних сферах життєдіяльності .

Кількість заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)	14,0	0	14,0	2,0	0	2,0	-12,0	0	-12,0
---	------	---	------	-----	---	-----	-------	---	-------

Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками у кількості -12 заходів, відбулося через введення воєнного стану в Україні.

3. ефективності									
Середній обсяг витрат на виконання одного заходу із заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо	1,7	0	1,7	1,0	0	1,0	-0,7	0	-0,7

Розбіжність між плановим і фактичним показником пояснюється тим, що відзначення громадян здійснювалось здебільшого грамотами і подяками, вартість яких є незначною, а кількість громадян, яких було нагороджено більш дорогими подарунками - зменшилась.

Середня вартість одного заходу на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)	22,1	0	22,1	77,2	0	77,2	+55,1	0	+55,1
--	------	---	------	------	---	------	-------	---	-------

Збільшення зазначеного показника відбулося за рахунок зменшення кількості заходів, а також за рахунок збільшення витрат з метою проведення заходів на більш високому рівні.

4. якості									
Відсоток мешканців області, що долучатимуться до відзначення знаменних і пам'ятних дат, спільного вирішення проблемних питань суспільного життя	30%	0	30%	30%	0	30%	0	0	0

По даному показнику розбіжності відсутні

Відсоток виконання запланованих заходів	100%	0	100%	80%	0	80%	-20%	0	-20%
По даному показнику розбіжність пояснюється за рахунок не виконання заходів :на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)									

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)	31,95	0	31,95	543,9	0	543,9	+1602	0	+1602

Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося за рахунок того, що у 2022 році відбулися форс-мажорні обставини (постачальник не виготовив нагородну продукцію у зв'язку із відсутньою електроенергією), оплата за зазначену продукцію здійснена у 2023 році. А також проводились видатки на заплановані заходи Регіональної програми сприяння розвитку громадянського суспільства, відзначення свят державного, регіонального, місцевого значення та здійснення представницьких, інших заходів у Чернівецькій області на 2021-2023 роки.

	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів: Заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо	31,95	0	31,95	389,5	0	389,5	+1119	0	+1119
1.2	Проведення заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)	0	0	0	154,4	0	154,4	+100	0	+100

Заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо

1.	затрат									
	Обсяг видатків на заохочення та нагородження громадян, які досягли	31,95	0	31,95	389,5	0	389,5	+1119	0	+1119

	визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо									
2.	продукту									
	Кількість заходів із заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо	234	0	234	376	0	376	+61	0	+61
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання одного заходу із заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо	0,14	0	0,14	1,0	0	1,0	+614	0	+614
4.	якості									
	Відсоток мешканців області, що долучатимуться до відзначення знаменних і пам'ятних дат, спільного вирішення проблемних питань суспільного життя	25	0	25	30	0	30	+20	0	+20

Проведення заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)

1.	затрат									
	Обсяг видатків на проведення заходів на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)	0	0	0	154,4	0	154,4	+100	0	+100
2.	продукту									
	Кількість заходів на виконання Указів Президента України, постанов,	0	0	0	2	0	2	+100	0	+100

	розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)									
3.	ефективності									
	Середня вартість одного заходу на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)	0	0	0	77,2	0	77,2	+100	0	+100
4.	якості									
	Відсоток виконання запланованих заходів	0	0	0	80	0	80	+100	0	+100

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
	Інвестиційний проект (програма) 2					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Протягом 2023 року контрольних заходів за КПКВК 0210180 не було.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Протягом 2023 року по бюджетній програмі за КПКВК 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» юридичні та фінансові зобов'язання були взяті під кожний конкретний захід відповідних регіональних програм в межах кошторисних призначень. Дебіторська, кредиторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок:

У 2023 році бюджетна програма за КПКВК 0210180 «Інша діяльність у сфері державного управління» була актуальною. При визначеному обсязі видатків по зазначеній програмі у сумі 700,0 тис. грн. використано – 543,9 тис. грн. В межах виділених коштів на Регіональну програму сприяння розвитку громадянського суспільства, відзначення свят державного, регіонального, місцевого значення та здійснення представницьких, інших заходів у Чернівецькій області на 2021-2023 роки проведено: 376 заходів із заохочення та нагородження мешканців області та 2 заходи на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо).

Ефективність бюджетної програми становить 190 балів.

Корисність бюджетної програм - завдяки освоєнню виділених коштів та використанню залишків нагородної продукції належним чином відзначено краян, які за життя зробили значний внесок у розвиток краю і держави.

Довгостроковість наслідків бюджетної програми Результати бюджетної програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Заступник начальника відділу фінансового забезпечення апарату обласної державної адміністрації (ОВА)



Наталія ЗАВЕРУХА

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми 0210180

Програма: 0210180

Інша діяльність у сфері державного управління

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
<i>Середній обсяг витрат на виконання одного заходу із заохочення та нагородження громадян, які досягли визначних успіхів у виробничій, науковій, державній, військовій, творчій та інших сферах діяльності, придбання вітальних листівок тощо</i>	5,00	0,14	35,71	1,70	1,00	1,7
<i>Середня вартість одного заходу на виконання Указів Президента України, постанов, розпоряджень, доручень КМУ, Офісу Президента, голови ОДА (начальника ОВА) та планів роботи ОДА (в т.ч. організація робочих зустрічей, засідань, нарад тощо)</i>	0,00	0,00	0,00	22,10	77,20	0,3
Всього			35,71	23,80	78,20	2,0
Показники якості:						
<i>Відсоток мешканців області, що залучені до відзначення свят і подій державного та місцевого значення</i>	25	25	1,00	30	30	1,00
<i>Відсоток виконання запланованих заходів</i>	0	0	0,00	100	80	0,80
<i>Всього</i>			1,00			1,80

показник-дестимулятор

* показник-дестимулятор

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = 2/2 * 100 = 100,00$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = 1,8/2 * 100 = 90$$

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

$$I_{(еф) баз} = (35,71)/2 * 100 = 1785$$

$$I_1 = 99,5/1785 = 0,06 \quad (0 \text{ балів})$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_1=0$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 100 + 90 + 0 = 190$$

При порівнянні отриманої суми балів використовуємо шкалу оцінки ефективності бюджетних програм. При отриманому результаті 190 балів можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2024 року**

1. 0210180 Чернівецька обласна державна адміністрація (обласна військова адміністрація)
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0210180 Чернівецька обласна державна адміністрація (обласна військова адміністрація)
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0210180 Інша діяльність у сфері державного управління
(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
		x	x	x
	Інша діяльність у сфері державного управління	0	190	0
	Загальний результат оцінки програми	0	190	0

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту 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
1.		

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Заступник начальника відділу фінансового забезпечення апарату ОДА


(підпис)

Наталія ЗАВЕРУХА
(власне ім'я та прізвище)

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01.01.2024 року**

1. 021 Чернівецька обласна державна адміністрація (обласна військова адміністрація)
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

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
1	0210180	Інша діяльність у сфері державного управління	0	190	0
		Середній результат оцінки програми	0	190	0

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

Заступник начальника відділу фінансового забезпечення апарату
ОДА



(підпис)

Наталія ЗАВЕРУХА
(власне ім'я та прізвище)