

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних
програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- 2500000** Департамент інвестиційно-інноваційного розвитку і зовнішніх відносин Донецької облдержадміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2510000** Департамент інвестиційно-інноваційного розвитку і зовнішніх відносин Донецької облдержадміністрації
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 2517370** **0490** Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Оновлена конкурентоспроможна економіка регіону.

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 (надані кредити)	109,38		109,38	0		0	109,38		109,38

Відхилення касових видатків від планового показника обумовлено наступними причинами:

- для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 76 400 грн (технічна підтримка, оплата хостингу, переклад текстів для публікації двомовного контенту). Через безпекову складову функціонал інвестиційного порталу було

обмежено, що призвело до відсутності потреби перекладу текстів іноземними мовами. Також, для зменшення витрат бюджетних коштів у 2023 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування;

- 2) для організації та забезпечення проведення заходів для залучення країн та міжнародних організацій з метою реалізації зусиль щодо відбудови інфраструктури області та відновлення регіону було передбачено кошти у сумі 32 976 грн (придбання питної води та послуги перекладача). Переважна більшість зустрічей у 2023 році проходила в офісах міжнародних партнерів із залученням перекладачів міжнародних організацій через що, бюджетні кошти було зекономлено.

	В т.ч.									
1.1	Підвищення інвестиційної привабливості регіону	109,38		109,38	0		0	109,38		109,38

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":
(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	х	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	х	х
1.2	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	х	х	х
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	х	х	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	х	х	

3.	Залишок на кінець року	x	x	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	x	
3.2	інших надходжень	x		

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
Здійснення заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону										
1.	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	109,38		109,38	0		0	109,38		109,38
Відхилення виконання показника затрат від запланованого обумовлено відсутністю витрат коштів обласного бюджету на виконання заходів, передбачених програмою.										
2.	Показники продукту									
	Кількість заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону, що плануються до виконання	2		2	0		0	2		2
Відхилення виконання показника продукту від запланованого обумовлено відсутністю фактичного виконання заходів передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.										

3.	Показники ефективності								
	Середні витрати на виконання одного заходу	54,69		54,69	0		0	54,69	54,69

Відхилення виконання показника ефективності від запланованого склалося через відсутність витрат коштів обласного бюджету на виконання заходу.

4.	Показники якості (%)								
	Співвідношення заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону, які плануються виконати, до кількості, що виконана	100		100	0		0	100	100

Розбіжність між фактичним та плановими результативними показником якості у розмірі 100% склалося через фактичне невиконання заходів, передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.

Відхилення показників затрат, ефективності та якості обумовлено наступним: 1) для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 76 400 грн (технічна підтримка, оплата хостингу, переклад текстів для публікації двомовного контенту). Через безпекову складову функціонал інвестиційного порталу було обмежено, що призвело до відсутності потреби перекладу текстів іноземними мовами. Також, для зменшення витрат бюджетних коштів у 2023 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування; 2) для організації та забезпечення проведення заходів для залучення країн та міжнародних організацій з метою реалізації зусиль щодо відбудови інфраструктури області та відновлення регіону було передбачено кошти у сумі 32 976 грн (придбання питної води та послуги перекладача). Переважна більшість зустрічей у 2023 році проходила в офісах міжнародних партнерів із залученням перекладачів міжнародних організацій через що, бюджетні кошти було зекономлено.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Напрямок використання бюджетних коштів

Підвищення інвестиційної привабливості регіону

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

Середній обсяг видатків на проведення одного заходу	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

В 2023 році відсутні показники затрат, продукту та ефективності у зв'язку із відсутністю заходів, проведених за рахунок коштів обласного бюджету.

В 2023 році відсутні показники затрат, продукту та ефективності у зв'язку із відсутністю заходів, проведених за рахунок коштів обласного бюджету.

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>							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків

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":
дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: формування позитивного іміджу регіону, розвиток та ефективне використання науково-інноваційного потенціалу

ефективності бюджетної програми: паспорт бюджетної програми було своєчасно затверджено, але в 2023 році за рахунок коштів обласного бюджету проведення заходів не здійснювалось у зв'язку із наступними причинами:

1) для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 76 400 грн (технічна підтримка, оплата хостингу, переклад текстів для публікації двомовного контенту). Через безпекову складову функціонал інвестиційного порталу було обмежено, що призвело до відсутності потреби перекладу текстів іноземними мовами. Також, для зменшення витрат бюджетних коштів у 2023 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування;

2) для організація та забезпечення проведення заходів для залучення країн та міжнародних організацій з метою реалізації зусиль щодо відбудови інфраструктури області та відновлення регіону було передбачено кошти у сумі 32 976 грн (придбання питної води та послуги перекладача). Переважна більшість зустрічей у 2023 році проходила в офісах міжнародних партнерів із залученням перекладачів міжнародних організацій через що, бюджетні кошти було зекономлено.

Дана програма не була реалізована у 2023 році за кошти обласного бюджету, але бюджетна програма залишається актуальною і в подальшому планується проводити заходи із формування позитивного іміджу регіону, розвитку та ефективного використання науково-інноваційного потенціалу, а також здійснення заходів з підтримки галузей з економічним та інноваційним потенціалом для розвитку.

корисності бюджетної програм:

довгострокових наслідків бюджетної програми: формування позитивного іміджу регіону, розвиток та ефективне використання науково-інноваційного потенціалу, здійснення заходів з підтримки галузей з економічним та інноваційним потенціалом для розвитку.

Головний спеціаліст – бухгалтер сектору
бухгалтерського обліку та звітності



Лілія КОСТЮК

