

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 РІК**

1.	7750000	Донецька обласна державна адміністрація	(КПКВ ДБ)	(найменування головного розпорядника коштів)
2.	7751000	Апарат Донецької обласної державної адміністрації		(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	7751010	0111 Здійснення виконавчої влади у Донецькій області	(КПКВ ДБ) (КФКВ)	(найменування бюджетної програми)

**4. Ціль державної політики:**

Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону

**Мета бюджетної програми:**

Виконання місцевими державними адміністраціями повноважень, визначених Конституцією, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, інших органів виконавчої влади тощо, у тому числі з урахуванням положень Закону України "Про правовий режим воєнного стану"

**Завдання бюджетної програми:**

- 1) Виконання на території області програм соціально-економічного та культурного розвитку, програм охорони довкілля

**5. Видатки / надання кредитів**

**5.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів**

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	293 268,3	529 455,1	452 670,6	236 186,8	-76 784,5
у т. ч.: загальний фонд	282 892,5	282 892,5	274 014,0	0,0	-8 878,5
спеціальний фонд	10 375,8	246 562,6	178 656,6	236 186,8	-67 906,0
<i>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольній українській владі, всього</i>	<i>293 243,3</i>	<i>529 430,1</i>	<i>452 670,6</i>	<i>236 186,8</i>	<i>-76 759,5</i>
у т. ч.: загальний фонд	282 892,5	282 892,5	274 014,0	0,0	-8 878,5
спеціальний фонд	10 350,8	246 537,6	178 656,6	236 186,8	-67 881,0
<i>2. Підвищення кваліфікації працівників, всього</i>	<i>25,0</i>	<i>25,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-25,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

спеціальний фонд	25,0	25,0	0,0	0,0	-25,0
------------------	------	------	-----	-----	-------

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення планових показників з урахуванням змін, внесених протягом звітного періоду, від планових показників, затверджених законом України "Про Державний бюджет України на 2023 рік", пояснюється збільшенням видатків спеціального фонду за рахунок коштів субвенції з місцевих бюджетів державному бюджету в рамках виконання заходів програм соціального і економічного розвитку відповідних територій Донецької області та коштів отриманих для виконання цільових заходів згідно з чинним законодавством, зокрема в рамках проєктів міжнародної допомоги, тощо.

Відхилення планових показників з урахуванням змін, внесених протягом звітного періоду, від фактичних видатків пояснюється проведенням видатків відповідно до фактично наданих рахунків з урахуванням дії Порядку виконання повноважень ДКСУ в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

## 5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	219 955,1	5 984,9	219 955,1	170 039,7	219 935,0	125 459,3	0,0	164 054,8	-20,1	-44 580,4
2112	1 177,9	0,0	1 177,9	0,0	562,4	0,0	0,0	0,0	-615,5	0,0
2120	48 649,3	1 316,7	48 209,7	36 573,5	46 795,9	25 384,7	-439,6	35 256,8	-1 413,8	-11 188,8
2210	1 817,0	751,4	1 995,2	11 191,5	1 930,4	8 654,5	178,2	10 440,1	-64,8	-2 537,0
2240	2 024,3	1 110,8	2 024,3	18 206,2	1 889,6	10 375,5	0,0	17 095,4	-134,7	-7 830,7
2250	293,8	307,0	293,8	442,8	84,7	180,2	0,0	135,8	-209,2	-262,6
2271	3 151,0	300,0	3 041,3	57,4	1 420,9	57,4	-109,7	-242,6	-1 620,4	0,0
2272	283,6	10,0	282,0	0,0	56,0	0,0	-1,6	-10,0	-226,0	0,0
2273	4 681,6	100,0	4 159,3	2,2	1 143,9	2,2	-522,3	-97,9	-3 015,4	0,0
2274	591,6	0,0	591,6	0,0	87,5	0,0	0,0	0,0	-504,1	0,0
2275	250,0	20,0	250,0	0,0	14,9	0,0	0,0	-20,0	-235,1	0,0
2282	0,0	125,0	0,0	3,5	0,0	0,0	0,0	-121,5	0,0	-3,5
2800	17,3	100,0	912,3	548,4	92,7	511,8	895,0	448,4	-819,6	-36,6
3110	0,0	250,0	0,0	7 995,5	0,0	7 995,5	0,0	7 745,5	0,0	0,0
3132	0,0	0,0	0,0	1 502,0	0,0	35,6	0,0	1 502,0	0,0	-1 466,4
Всього	282 892,5	10 375,8	282 892,5	246 562,6	274 014,0	178 656,6	0,0	236 186,8	-8 878,5	-67 906,0

Кількість змін до плану 11 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 11

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення планових показників з урахуванням внесених змін від затверджених показників на початок року пояснюється:

- по загальному фонду - внесенням змін до розпису асигнувань загального фонду у поточному році у зв'язку із погодженням Міністерством фінансів України пропозицій облдержадміністрації щодо перерозподілу видатків між кодами економічної класифікації;

- по спеціальному фонду - збільшенням видатків за рахунок коштів субвенції з місцевих бюджетів державному бюджету відповідно до чинного законодавства в рамках виконання заходів програм соціального і економічного розвитку відповідних територій Донецької області та коштів отриманих для виконання цільових заходів згідно з чинним законодавством, зокрема в рамках проєктів міжнародної допомоги, тощо;

Відхилення між касовими видатками та плановими показниками з урахуванням внесених змін пояснюється проведенням видатків відповідно до фактично наданих рахунків з урахуванням дії Порядку виконання повноважень ДКСУ в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

## 6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	202,8	111,3	36,5	449,3	302,5	302,5
Загальний фонд, всього	55,8	18,1	0,0	366,9	282,9	282,9
2111	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7	0,7
2120	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2
2210	55,8	18,1	0,0	33,5	31,6	31,6
2240	0,0	0,0	0,0	315,8	233,7	233,7
2250	0,0	0,0	0,0	4,3	4,3	4,3
2271	0,0	0,0	0,0	6,7	6,7	6,7
2272	0,0	0,0	0,0	1,7	1,7	1,7
2273	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	3,7
2274	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	0,4
Спеціальний фонд, всього	147,1	93,3	36,5	82,4	19,6	19,6
2210	67,1	19,3	0,0	62,0	4,6	4,6
2240	6,1	6,1	6,1	19,5	14,1	14,1
2271	30,3	30,3	30,3	0,0	0,0	0,0
2272	0,1	0,1	0,1	0,9	0,9	0,9
2800	43,5	37,5	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Станом на 01.01.2024 кредиторська та дебіторська заборгованість у порівнянні з початком минулого року зменшилась та складає 302,5 тис. грн і 111,3 тис. грн відповідно. Прострочена кредиторська заборгованість у сумі 302,5 тис. грн. та дебіторська заборгованість у сумі 36,5 тис. грн утворилися у 2014 році по органах виконавчої влади області, які тимчасово не здійснюють свої повноваження, та заборгованості перед постачальниками товарів, робіт та послуг, що залишилися на тимчасово невідконтрольній українській владі території та погашення якої на цей час неможливе у зв'язку з відсутністю первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку списання заборгованості минулих періодів в межах діючих нормативно-правових актів.

## 7. Результативні показники

### 7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
<b>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольній українській владі</b>					
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	4 459,0	4 459,0	3 991,0	0,0	-468,0
Кількість штатних одиниць (од.)	1 851,0	1 851,0	1 319,0	0,0	-532,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	2,2	2,2	0,0	0,0	-2,2
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	20,0	20,0	0,0	0,0	-20,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	39,8	39,8	41,2	0,0	1,4
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	31,2	31,2	30,8	0,0	-0,4
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	34,8	34,8	34,7	0,0	-0,1
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (чол.)	49,9	49,9	49,8	0,0	-0,1
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	84,0	84,0	68,0	0,0	-16,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Фактична чисельність працівників станом на 01.01.2024 складає 1319 од., з них за загальним фондом - 1315 од., за спеціальним фондом - 4 од., що менше планового показника згідно з паспортом на 2023 рік на 532 од. та пояснюється наявністю вакантних посад.</p> <p>У 2023 році на території області реалізовувались 68 державних та місцевих програм.</p> <p>З метою вирішення питань, що потребували розробки нормативних актів, органами виконавчої влади області прийнято 3991 управлінських рішень.</p> <p>Продовження активних бойових дій на території області у 2023 році та їх руйнівні наслідки суттєво завдали шкоди економіці області, що призвело до подальшого погіршення показників у порівнянні з попереднім роком.</p> <p>Так, за прогнозними розрахунками відсутній Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах), Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) становить 30,8 відс., Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) - 34,7 відс., Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) - 41,2 відс., Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) - 49,8 відс.</p>					

## 2. Підвищення кваліфікації працівників

Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	4,2	4,2	0,0	0,0	-4,2
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	805,0	805,0	683,0	0,0	-122,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	199,0	199,0	173,0	0,0	-26,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

За звітний період підвищили кваліфікацію 856 державних службовців. Зменшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію, проти планового показника пояснюється наявністю працівників, які знаходяться у безоплатних відпустках, мобілізовані на військову службу, а також працівників, з якими призупинено дію трудового договору згідно з чинним законодавством, тощо.

## 7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2022 рік (факт за рік, що передус звітному)			2023 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольній українській владі</b>									
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	3 613,0	3 613,0		3 991,0	3 991,0		378,0	378,0	
Кількість штатних одиниць (од.)	1 443,0	1 437,0	6,0	1 319,0	1 315,0	4,0	-124,0	-122,0	-2,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0		
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	39,8	39,8		41,2	41,2		1,4	1,4	
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	31,2	31,2		30,8	30,8		-0,4	-0,4	
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	34,8	34,8		34,7	34,7		-0,1	-0,1	
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (чол.)	49,9	49,9		49,8	49,8		-0,1	-0,1	
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	80,0	80,0		68,0	68,0		-12,0	-12,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Продовження активних бойових дій на території області у 2023 році та їх руйнівні наслідки суттєво завдали шкоди економіці області, що призвело до подальшого погіршення показників у порівнянні з попереднім роком.

**Підвищення кваліфікації працівників**

Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	707,0	702,0	5,0	683,0	683,0		-24,0	-19,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	185,0	184,0	1,0	173,0	173,0		-12,0	-11,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Зменшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію, проти показників минулого року пояснюється наявністю працівників, які знаходяться у безоплатних відпустках, мобілізовані на військову службу, а також працівників, з якими призупинено дію трудового договору згідно з чинним законодавством, тощо.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

**8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства**

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4

**9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:**

За підсумками 2023 року основна мета та завдання бюджетної програми 7751010 "Здійснення виконавчої влади у Донецькій області" виконані.

На підставі пропозицій облдержадміністрації, обласної військової адміністрації, наданих Міністерству фінансів України, внесено зміни до розпису асигнувань загального фонду державного бюджету.

З метою ефективного використання бюджетних коштів протягом року здійснювався аналіз використання коштів розпорядниками нижчого рівня, за результатами якого здійснено 10 змін до розподілу показників зведених кошторисів та планів асигнувань.

Паспорт бюджетної програми за КПКВК 7751010 на 2023 рік погоджений Міністерством фінансів України 09.02.2023 та затверджений розпорядженням голови облдержадміністрації, начальника обласної військової адміністрації від 13.02.2023 № 56/5-23 у терміні, що відповідають вимогам Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2012 № 1098.

Станом на 01.01.2024 кредиторська заборгованість у порівнянні з початком минулого року зменшилась на 146,8 тис. грн, дебіторська заборгованість - на 91,5 тис. грн.

**10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми**

N з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3

1	Покращення фінансової дисципліни	Проведення моніторингу стану дебіторської та кредиторської заборгованості по розпорядниках нижчого рівня
2	Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами	Проведення протягом року аналізу використання коштів державного бюджету по розпорядниках нижчого рівня

Голова облдержадміністрації, начальник обласної військової адміністрації



(підпис)

Вадим ФІЛАШКІН

(ім'я та прізвище)

