

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 РІК

1.	7750000 (КПКВ ДБ)	Донецька обласна державна адміністрація (найменування головного розпорядника коштів)
2.	7751000	Апарат Донецької обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	7751010 (КПКВ ДБ)	0111 Здійснення виконавчої влади у Донецькій області (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 вищого рівня та делегованих місцевими радами, у тому числі з урахуванням положень Закону України "Про військово-цивільні адміністрації"

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 напрямками використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі зміннами	Факт	Відхилення		Відхилення факту від плану зі зміннами (+/-)
				плану зі зміннами від плану (+/-)	плану	
1	2	3	4	5	6	
ВСЬОГО за бюджетною програмою	314 499,5	348 612,5	570 213,6	34 113,0	221 601,1	
у т. ч.: загальний фонд	297 639,4	331 752,4	329 177,7	34 113,0	-2 574,7	
спеціальний фонд	16 860,1	16 860,1	241 035,9	0,0	224 175,8	
<i>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольній українській владі, всього</i>	<i>314 399,2</i>	<i>314 399,2</i>	<i>537 250,1</i>	<i>0,0</i>	<i>222 850,9</i>	
у т. ч.: загальний фонд	297 616,7	297 616,7	296 267,3	0,0	-1 349,4	
спеціальний фонд	16 782,5	16 782,5	240 982,8	0,0	224 200,3	

(тис. грн)

2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо звільнення працівників районних державних адміністрацій, всього	0,0	34 113,0	32 897,3	34 113,0	-1 215,7
у т. ч.: загальний фонд	0,0	34 113,0	32 897,3	34 113,0	-1 215,7
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Підвищення кваліфікації працівників	99,7	99,7	65,6	0,0	-34,1
всього					
у т. ч.: загальний фонд	22,7	22,7	13,1	0,0	-9,6
спеціальний фонд	77,0	77,0	52,5	0,0	-24,5
4. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року (крім заборгованості по органах виконавчої влади області, які тимчасово не здійснюють свої повноваження, та заборгованості перед поставачальниками товарів, робіт та послуг, що залишились на невідконтрольній українській владі території)	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0
всього					
у т. ч.: загальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
спеціальний фонд	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення планових показників з урахуванням змін, внесених протягом звітного періоду, від планових показників, затверджених законом України "Про Державний бюджет України на 2021 рік", пояснюється збільшенням відповідно до розпоряджень Кабінету Міністрів України бюджетних призначень Донецькій облдержадміністрації на суму 34113 тис. грн на забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів.

Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими у паспорті бюджетної програми, пояснюється:

- по загальному фонду:

* неосвоєнням у повному обсязі коштів за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у зв'язку з оплатою цих видатків відповідно до фактично наданих рахунків з урахуванням діючих тарифів та з причини зміни площ приміщень, що займають райдержадміністрації внаслідок їх реорганізації, а також внаслідок економії коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці", у зв'язку з наявністю працюючих інвалідів, на заробітну плату яких єдиний соціальний внесок нараховується у розмірі 8,41 відс., та виплатою вихідної допомоги збільшеним працівникам реорганізованих райдержадміністрацій, на яку не нараховується єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

* не використанням коштів запланованих на підвищення кваліфікації працівників у зв'язку з карантинними обмеженнями;

- 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.

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	231 305,0	11 554,0	259 354,1	216 477,1	259 353,4	176 890,8	28 049,1	204 923,1	-0,7	-39 586,3
2112	898,2	0,0	810,6	0,0	803,9	0,0	-87,6	0,0	-6,7	0,0
2120	51 084,7	2 541,9	56 745,3	46 263,4	55 428,3	37 166,7	5 660,6	43 721,5	-1 317,0	-9 096,7
2210	1 908,5	365,7	2 416,2	7 563,3	2 414,1	4 945,8	507,7	7 197,6	-2,1	-2 617,5
2240	1 872,0	1 396,7	3 774,4	26 778,3	3 754,4	18 386,3	1 902,4	25 381,6	-20,0	-8 392,0
2250	221,7	369,3	207,7	551,4	143,8	180,1	-14,0	182,1	-63,9	-371,3
2271	4 184,8	144,0	3 160,0	160,8	2 648,3	160,8	-1 024,8	16,8	-511,7	0,0
2272	352,1	7,9	316,3	11,8	266,7	9,9	-35,8	3,9	-49,6	-1,9
2273	5 313,6	72,0	4 424,8	90,8	3 865,3	76,0	-888,8	18,8	-559,5	-14,8
2274	325,3	0,0	338,3	0,0	338,3	0,0	13,0	0,0	0,0	0,0
2275	64,0	8,6	81,7	8,6	75,8	7,0	17,7	0,0	-5,9	-1,6
2282	0,0	110,0	8,5	156,9	8,5	53,4	8,5	46,9	0,0	-103,5
2800	109,5	40,0	114,5	401,8	76,9	197,6	5,0	361,8	-37,6	-204,2
3110	0,0	250,0	0,0	2 421,6	0,0	1 680,9	0,0	2 171,6	0,0	-740,7
3132	0,0	0,0	0,0	5 218,8	0,0	1 280,6	0,0	5 218,8	0,0	-3 938,2
Всього	297 639,4	16 860,1	331 752,4	306 104,6	329 177,7	241 055,9	34 113,0	289 244,5	-2 574,7	-65 068,7

Кількість змін до плану 28, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 25

Пояснення щодо відхилень:

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

- внесенням змін до розпису асигнувань загального фонду у поточному році у зв'язку із передачею бюджетних призначень від Міністерства фінансів України за КПКВК 3511270 "Забезпечення окремих видатків райдержадміністрації, пов'язаних з ліквідацією районів" Донецької облдержадміністрації за КПКВК 7751010 "Здійснення виконавчої влади у Донецькій області" на підставі відповідних розпоряджень Кабінету Міністрів України та 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;

Відхилення між касовими видатками та плановими показниками з урахуванням внесених змін пояснюється неосвоєнням виділених коштів у повному обсязі.

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		з неї прострочена	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена		
1	2	3	4	5	6	7		
ВСЬОГО за бюджетною програмою	198,8	334,6	36,5	302,9	302,3	302,3	302,3	
Загальний фонд, всього	6,9	98,9	0,0	282,7	282,7	282,7	282,7	
2111	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7	0,7	0,7	

2120	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2
2210	6,9	98,9	0,0	31,3	31,3	31,3
2240	0,0	0,0	0,0	233,7	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	191,9	255,7	36,5	20,2	19,6	19,6
2210	154,3	155,7	0,0	4,6	4,6	4,6
2240	7,2	6,1	6,1	14,7	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	0,0	43,5	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість станом на 1 січня 2022 року у порівнянні з початком року зменшилась на 0,6 тис. грн та становить 302,3 тис. грн, яка є простроченою і склалася 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 невідконтрольній українській владі території, 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.

Дебіторська заборгованість станом на 1 січня 2022 року у порівнянні з початком року збільшилась на 135,8 тис. грн або на 68 відс. та становить 334,6 тис. грн, з них 254,6 тис. грн - заборгованість, що виникла у зв'язку з передплатою за періодичні видання 2022 року, придбання матеріальних цінностей, отриманих у підвіт, що віднесено до витрат майбутніх періодів і згідно з чинним законодавством шомісяця списується та включається до витрат звітного періоду; 43,5 тис. грн - заборгованість, що виникла у зв'язку з внесенням Бахмутською райдержадміністрацією та департаментом капітального будівництва облдержадміністрації забезпечувального депозиту за договорами оренди нерухомого майна; 36,5 тис. грн - прострочена заборгованість, яка утворилась у 2014 року по постачальниках товарів, робіт та послуг, що залишилися на невідконтрольній українській владі території.

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
1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольній українській владі					
Кількість штатних одиниць (од.)	1 914,0	1 914,0	1 616,0	0,0	-298,0
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території	87,0	87,0	119,0	0,0	32,0

області (шт.)	8 329,0	8 329,0	7 736,0	0,0	-593,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	15,0	15,0	56,0	0,0	41,0
Кількість придбаной комп'ютерної техніки (шт.)	4,6	4,6	10,4	0,0	5,8
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	86,0	86,0	90,3	0,0	4,3
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	56,8	56,8	53,2	0,0	-3,6
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	45,3	45,3	42,3	0,0	-3,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	15,0	15,0	15,5	0,0	0,5
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	12,7	12,7	13,1	0,0	0,4

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення планових показників затрат та продукту від фактичних пояснюється наявністю вакантних посад, збільшенням кількості державних та місцевих програм, що реалізуються на території області, зокрема прийнятими новоствореними райдержадміністраціями, зменшенням кількості фактично прийнятих розпоряджень, наказів протягом року, придбаням більшої кількості комп'ютерної техніки за рахунок коштів субвенції з місцевих бюджетів державному бюджету в рамках виконання заходів програм соціального і економічного розвитку відповідних територій Донецької області.

У 2021 році прогнозний показник Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) становить 10,4 відс. (фактичний показник відсутній, за статистичними спостереженнями його публікація передбачена у 2023 році).

Позитивна динаміка основних показників розвитку регіону обумовлена поквавленням економічної активності підприємств регіону, України та торговельних партнерів на зовнішніх ринках через пом'якшення карантинних обмежень, введених з метою запобігання розповсюдження гострої респіраторної хвороби COVID-19, поступовою адаптацією підприємств до роботи в кризових умовах, сприятливою кон'юктурою на зовнішніх ринках.

Показник Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком збільшився на 4,3 відс. (розрахунково за останнім зведеним станом на 30.09.2021), у зв'язку з поступовим подоланням наслідків пандемії, що знижує темпи погіршення соціально-економічної ситуації та сприяє повільному відновленню інвестиційного клімату в Україні.

Зростання рівня безробіття протягом 2021 року відносно прогнозу обумовлена в першу чергу продовженням карантинних заходів, запроваджених через пандемію COVID-19. (статистичні дані за 2021 рік щодо показників ринку праці за методологією МОП за статтю та віком у розрізі регіонів будуть опубліковані у липні 2022 року)

2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій

Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.)	813,0	813,0	794,0	0,0	-19,0
Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.)	752,0	752,0	291,0	0,0	-461,0
Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (днів)	20 047,0	20 047,0	19 141,0	0,0	-906,0
Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0

Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	280,0	280,0	119,0	119,0	-161,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	17 690,0	17 582,0	7 736,0	7 736,0	-9 954,0
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	29,0	29,0	56,0	56,0	27,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	0,0	0,0	10,4	10,4	10,4
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	87,3	87,3	90,3	90,3	3,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	56,1	56,1	53,2	53,2	-2,9
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	45,2	45,2	42,3	42,3	-2,9
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	16,4	16,4	15,5	15,5	-0,9
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	12,7	12,7	13,1	13,1	0,4

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Зміна результативних показників у порівнянні з минулим роком пояснюється:

- наявністю вакантних посад;
- зменшення кількості державних та місцевих програм, що реалізуються на території області, у зв'язку з реорганізацією райдержадміністрації області;
- зменшення кількості фактично прийнятих розпоряджень, наказів протягом року у зв'язку з реорганізацією райдержадміністрації області;
- придбанню більшої кількості комп'ютерної техніки за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету в рамках виконання заходів програм соціального і економічного розвитку відповідних територій Донецької області;
- поживленням економічної активності підприємств регіону, України та торговельних партнерів на зовнішніх ринках через пом'якшення карантинних обмежень, введених з метою запобігання розповсюдження гострої респіраторної хвороби COVID-19, поступовою адаптацією підприємств до роботи в кризових умовах, сприятливою кон'юктурою на зовнішніх ринках;
- відновленням інвестиційного клімату в Україні;
- зростання рівня безробіття обумовлена в першу чергу продовженням карантинних заходів, запроваджених через пандемію COVID-19.

2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій

Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.)	0,0	794,0	794,0	794,0	
Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.)	0,0	291,0	291,0	291,0	

Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (днів)	0,0	19 141,0	19 141,0	19 141,0
Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників райдержадміністрацій, що підлягають вивільненню у зв'язку з реорганізацією (відс.)	0,0	100,0	100,0	100,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників				
3. Підвищення кваліфікації працівників				
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	821,0	799,0	22,0	834,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	198,0	188,0	10,0	173,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	0,1	1,6	0,1	1,6
Пояснення щодо динаміки результативних показників				
Збільшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію, пояснюється додатковою участю державних службовців у короткотермінових курсах, семінарах, тренінгах, що проводилися дистанційно.				
4. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року (крім заборгованості по органах виконавчої влади області, які тимчасово не здійснюють свої повноваження, та заборгованості перед постачальниками товарів, робіт та послуг, що залишились на непідконтрольній українській владі території)				
Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 1 січня 2021 року (відс.)	100,0	0,0	100,0	0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників				
Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому				
	0,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників				
Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:				
У 2021 році до структури напрямів використання бюджетних коштів включені нові витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій. Вказані видатки були передані на здійснення виплат працівникам районних державних адміністрацій, що ліквідовані Постановою Верховної Ради України від 17 липня 2020 року № 807-ІХ "Про утворення та ліквідацію районів".				

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

№ 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 2021 року основна мета та завдання бюджетної програми за КПКВК 7751010 "Здійснення виконавчої влади у Донецькій області" виконано. З метою ефективного використання коштів державного бюджету Міністерством фінансів України, на підставі розпоряджень Кабінету Міністрів України "Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою "Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів" щодо передачі бюджетних призначень та пропозицій облдержадміністрації щодо перерозподілу коштів між колами економічної класифікації видатків, вносились 5 змін до розпису асигнувань загального фонду відповідними довідками. Крім того, за результатами аналізу використання коштів розпорядниками нижчого рівня здійснено 23 зміни до розподілу показників зведених кошторисів та планів асигнувань.

Паспорт бюджетної програми за КПКВК 7751010 на 2021 рік погоджений Міністерством фінансів України 04.02.2021 і затверджений розпорядженням голови облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 10.02.2021 № 109/5-21 у терміни, що відповідають вимогам Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2012 № 1098.

Згідно з вимогами пункту 10 вищезазначених Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, у зв'язку із передачею бюджетних призначень від Міністерства фінансів України до Донецької облдержадміністрації, розпорядженнями голови облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 27.05.2021 № 524/5-21, 03.08.2021 № 775/5-21 "Про внесення змін до розпорядження голови облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 10.02.2021 № 109/5-21" внесені зміни до паспорту бюджетної програми на 2021 рік.

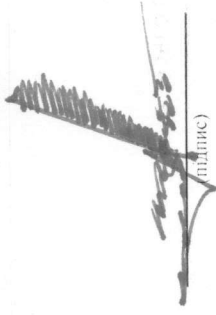
Кредиторська та дебіторська заборгованість, зареєстрована в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року, погашена у повному обсязі крім заборгованості 2014 року по органах виконавчої влади області, які тимчасово не здійснюють свої повноваження, та заборгованості перед постачальниками товарів, робіт та послуг, що залишилися на невідконтрольній українській владі території. На теперішній час погашення чи списання цієї заборгованості в межах діючих нормативно-правових актів неможливе у зв'язку з відсутністю первинних документів та регістрів бухгалтерського обліку списання заборгованості минулих періодів.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення фінансової дисципліни	Проведення щомісячного моніторингу стану дебіторської та кредиторської заборгованості по розпорядниках нижчого рівня
		Проведення у другому півріччі аналізу використання коштів державного бюджету
		Здійснення щомісячно аналізу залишків невикористаних коштів по розпорядниках нижчого рівня

2 Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами

Удосконалення методики визначення обсягів видатків на утримання структурних підрозділів облдержадміністрації та райдержадміністрацій у наступних бюджетних періодах



Голова облдержадміністрації, керівник обласної військово-цивільної адміністрації

Павло КИРИЛЕНКО

(ім'я та прізвище)

