

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних
програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **2500000** Департамент інвестиційно-інноваційного розвитку і зовнішніх відносин Донецької облдержадміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **2510000** Департамент інвестиційно-інноваційного розвитку і зовнішніх відносин Донецької облдержадміністрації
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **2517370** **0490** Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Формування позитивного іміджу регіону, розвиток та ефективне використання науково-інноваційного 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 (надані кредити)	113,0		113,0	0		0	113,0		113,0

Відхилення касових видатків від планового показника обумовлено наступними причинами:

1) з метою забезпечення проведення для молодих науковців Ідеатону «Створення стартапів» передбачалися кошти обласного бюджету у сумі 30 000,0 грн, які мали бути направлені на організацію онлайн-проведення та трансляції заходу. Однак, через нестабільне електропостачання та зв'язок в усіх регіонах України, виникли високі ризики надання послуги з онлайн проведення та трансляції заходу не в повному обсязі та невідповідної якості не з вини виконавця. З метою забезпечення ефективного використання коштів обласного бюджету, закупівля зазначених послуг не здійснювалася. У той же час відсутність онлайн-трансляції завадила додатковому розширенню аудиторії учасників;

2) для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 83 000,00 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 2022 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування.

	В т.ч.									
1.1	Підвищення інвестиційної привабливості регіону	83,0		83,0	0		0	83,0		83,0
1.2	Сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку	30,0		30,0	0		0	-30,0		-30,0

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

N 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	x	x	
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	83,0		83,0	0		0	83,0		83,0
<p>Відхилення виконання показника затрат від запланованого обумовлено наступним: для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 83 000,00 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 2022 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування.</p>										
2.	Показники продукту									
	Кількість заходів з підвищення	1		1	0		0	1		1

	інвестиційної привабливості регіону, що плануються до виконання									
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Відхилення виконання показника продукту від запланованого обумовлено відсутністю фактичного виконання заходу передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.

3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на виконання одного заходу	83,0		83,0	0		0	83,0		83,0

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 заходу, передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.

Відхилення показників затрат, ефективності та якості обумовлено наступним: для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 83 000,00 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 2022 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування.

Сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку

1.	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів зі сприяння науково-технічного та інноваційного розвитку	30,0		30,0	0		0	30,0		+30,0
	Відхилення виконання показника затрат від запланованого обумовлено наступним: з метою забезпечення проведення для молодих науковців Ідеатону «Створення стартапів» передбачалися кошти обласного бюджету у сумі 30 000,0 грн, які мали бути направлені на організацію онлайн-проведення та трансляції заходу. Однак, через нестабільне електропостачання та зв'язок в усіх регіонах України, виникли високі ризики надання послуги з онлайн проведення та трансляції заходу не в повному обсязі та невідповідної якості не з вини виконавця. З метою забезпечення ефективного використання коштів обласного бюджету, закупівля зазначених послуг не здійснювалася.									
2.	Показники продукту									
	Кількість заходів зі сприяння науково-технічного та інноваційного розвитку, що плануються до виконання	1		1	0		0	1		1
	Відхилення виконання показника продукту від запланованого обумовлено відсутністю фактичного виконання заходу передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.									
3.	Показник ефективності									
	Середні витрати на виконання одного заходу	30,0		30,0	0		0	30,0		30,0
	Відхилення виконання показника ефективності від запланованого склалося через відсутність витрат коштів обласного бюджету на виконання заходу.									

4.	Показник якості (%)									
	Співвідношення заходів зі сприяння науково-технічного та інноваційного розвитку, які плануються виконати, до кількості заходів, що виконана.	100		100	0		0	100		100

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

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

Напрям використання бюджетних коштів

Підвищення інвестиційної привабливості регіону

Сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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
	Видатки (надані кредити)	1 654,6		1 654,6	0		0	100		100

Відсутність видатків у 2022 році пов'язано із відсутністю заходів, проведених за рахунок обласного бюджету.

	в т. ч.									
1.	Здійснення заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	739,03		739,03	0		0	100		100

В 2022 році відсутність витрат пов'язано із відсутністю проведення заходів.

1.1	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	739,03		739,03	0		0	100		100
1.2	Показники продукту									
	Кількість виконаних заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	7		7	0		0	100		100
1.3	Показники ефективності									
	Середній обсяг видатків на проведення одного заходу	105,6		105,6	0		0	100		100

В 2022 році відсутні показники затрат, продукту та ефективності у зв'язку із відсутністю заходів, проведених за рахунок коштів обласного бюджету.

2.	Сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку	915,5		915,5	0		0	100		100
----	--	-------	--	-------	---	--	---	-----	--	-----

2.1	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів зі сприяння науково-технічного та інноваційного розвитку	915,5		915,5	0		0	100		100
2.2	Показники продукту									
	Кількість заходів зі сприяння науково-технічного та інноваційного розвитку, що плануються до виконання	5		5	0		0	100		100
2.3	Показники ефективності									
	Середній обсяг видатків на виконання одного заходу	183,1		183,1	0		0	100		100

В 2022 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>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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>							
	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":
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 2022 році за рахунок коштів обласного бюджету проведення заходів не здійснювалось у зв'язку із наступними причинами:

1) з метою забезпечення проведення для молодих науковців Ідеатону «Створення стартапів» передбачалися кошти обласного бюджету у сумі 30 000,0 грн, які мали бути направлені на організацію онлайн-проведення та трансляції заходу. Однак, через нестабільне електропостачання та зв'язок в усіх регіонах України, виникли високі ризики надання послуги з онлайн проведення та трансляції заходу не в повному обсязі та невідповідної якості не з вини виконавця. З метою забезпечення ефективного використання коштів обласного бюджету, закупівля зазначених послуг не здійснювалася. У той же час відсутність онлайн-трансляції завадила додатковому розширенню аудиторії учасників;

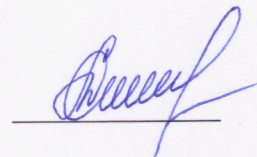
2) для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 83 000,00 грн (технічна підтримка, оплата хостингу, переклад текстів для публікації двомовного контенту). Через безпекову складову функціонал інвестиційного порталу було обмежено, що призвело до відсутності потреби перекладу текстів іноземними мовами. Також, для зменшення витрат бюджетних коштів у 2022 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування.

Дана програма не була реалізована лише у 2022 році, бюджетна програма залишається актуальною і в подальшому планується проводити заходи із формування позитивного іміджу регіону, а також розвитку та ефективного використання науково-інноваційного потенціалу.

корисності бюджетної програм:

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

Головний спеціаліст – бухгалтер сектору
бухгалтерського обліку та звітності



Лілія КОСТЮК