

## РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 РІК

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

### 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 змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	(тис. грн)
<b>1</b>						
Всього за бюджетною програмою	367 851,6	493 305,4	449 017,6	125 453,8	-44 287,8	
У т. ч.: загальний фонд	355 250,1	514 325,0	306 245,5	-40 925,1	-8 079,5	
спеціальний фонд	12 601,5	178 980,4	142 772,1	166 378,9	-36 208,3	
<b>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території пікоконтрольній українській владі, всього</b>	<b>367 851,6</b>	<b>493 305,4</b>	<b>449 017,6</b>	<b>125 453,8</b>	<b>-44 287,8</b>	
У т. ч.: загальний фонд	355 250,1	514 305,6	306 245,5	-40 925,1	-8 060,1	
спеціальний фонд	12 552,0	178 930,9	142 772,1	166 378,9	-36 158,8	
<b>2. Підвищення кваліфікації працівників, всього</b>	<b>68,9</b>	<b>68,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-68,9</b>	



- по загальному фонду - внесенням змін до розпису асигнувань загального фонду у поточному році у зв'язку із скороченням видатків на підставі відповідних постанов Кабінету Міністрів України та погодженням Міністерством фінансів України пропозицій обласних адміністрацій 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; а також надходженням коштів державного бюджету в останній робочий день грудня.

## 6. Стан фінансової дисципліни

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	334,6	202,9	36,5	302,3	449,3	326,3	
Загальний фонд, всього	98,9	55,8	0,0	282,7	366,9	283,1	
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	98,9	55,8	0,0	31,3	33,4	31,7	
2240	0,0	0,0	0,0	233,7	315,8	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	235,7	147,1	36,5	19,6	82,4	43,2	
2210	155,7	67,1	0,0	4,6	62,0	28,2	
2240	6,1	6,1	6,1	14,1	19,5	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	43,5	0,0	0,0	0,0	0,0	

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

(млн грн)

Станом на 01.01.2023 кредиторська заборгованість у порівнянні з початком минулого року збільшилась на 147 тис. грн та складає 449,3 тис. грн., з неї прострочена становить 326,2 тис. грн. Із загального обсягу простроченої заборгованості заборгованість у сумі 24,0 тис. грн утворилась у 2022 році внаслідок непроведення платежів органами Державної казначейської служби України, у сумі 302,2 тис. грн утворилась 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. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 у порівнянні з минулим роком зменшилась на 131,7 тис. грн та складає 202,9 тис. грн., з неї прострочена заборгованість становить 36,5 тис. грн, яка утворилась у 2014 році по постачальниках товарів, робіт та послуг, що залишилися на тимчасово 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 (+/-)
<b>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольній українській владі</b>					
Кількість штатних одиниць (од.)	1 847,0	1 847,0	1 443,0	0,0	-404,0
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	82,0	82,0	80,0	0,0	-2,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	8 547,0	8 547,0	3 613,0	0,0	-4 934,0
Кількість придбаной комп'ютерної техніки (шт.)	242,0	242,0	19,0	0,0	-223,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	8,4	8,4	0,0	0,0	-8,4
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	93,4	93,4	0,0	0,0	-93,4
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	15,5	15,5	34,8	0,0	19,3
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	13,9	13,9	31,2	0,0	17,3
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	53,3	53,3	49,9	0,0	-3,4
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	42,5	42,5	39,8	0,0	-2,7

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення планових показників затрат і продукту від фактичних пояснюється наявністю вакантних посад, скороченням кількості загальнодержавних програм і заходів у зв'язку з потребою використання коштів на вирішення першочергових завдань, пов'язаних з обороноздатністю держави та забезпеченням населення під час воєнного стану, зменшенням кількості фактично прийнятих розпоряджень, наказів протягом року у зв'язку із проведенням на території області активних бойових дій, скороченням бюджетних призначень згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 10.03.2022 № 245 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету".

Активізація бойових дій на території області, окупація окремих територій, обстріли енергетичної інфраструктури, евакуація населення та



переміщення підприємств на безпечні території суттєво вплинули на економічну активність регіону і призвели до погіршення макроекономічних прогнозів.

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 31,2 відс., Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) - 34,8 відс., Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) - 39,8 відс., Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) - 49,9 відс.

Показник Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком не можливо обрахувати, оскільки починаючи з 2022 року Національний банк України припинив оприлюднення даних щодо прямих іноземних інвестицій, зокрема за регіонами. (Згідно оприлюдненої інформації на сайті Державної служби статистики України з I кварталу 2020 року єдиним відповідальним за поширення даних про прями інвестиції є Національний банк України).

## 2. Підвищення кваліфікації працівників

Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,8
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	883,0	883,0	707,0	707,0	883,0	883,0	707,0	707,0	883,0	-176,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	180,0	180,0	185,0	185,0	180,0	180,0	185,0	185,0	180,0	5,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення планових показників від фактичних пояснюється проходженням курсів підвищення кваліфікації державних службовців за допомогою онлайн платформ, наявністю працівників, які знаходяться у безоплатних відпустках, 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	2021 рік (факт за рік, що передус звітному)				2022 рік (факт за звітний рік)				Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	10
<b>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області на території підконтрольної українській владі</b>											
Кількість штатних одиниць (од.)	1 616,0	1 586,0	30,0	1 443,0	1 437,0	6,0	-173,0	-140,0	-24,0		
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	119,0	119,0	0,0	80,0	80,0		-39,0	-39,0			
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	7 736,0	7 736,0		3 613,0	5 613,0		-4 123,0	-4 123,0			
Кількість придбаной комп'ютерної техніки (шт.)	56,0		56,0	19,0	0,0	19,0	-37,0				-37,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	10,4	10,4		0,0	0,0		-10,4				
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	90,3	90,3		0,0	0,0		-90,3				

Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років ( за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	15,5	15,5	34,8	34,8	19,3	19,3
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років ( за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	13,1	13,1	31,2	31,2	18,1	18,1
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років ( за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	53,2	53,2	49,9	49,9	-3,3	-3,3
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років ( за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	42,3	42,3	39,8	39,8	-2,5	-2,5

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Активізація бойових дій на території області, окуляція окремих територій, обстріли енергетичної інфраструктури, евакуація населення та переміщення підприємств на безпечні території суттєво вплинули на економічну активність регіону, призвели до погіршення макроекономічних прогнозів та результативних показників бюджетної програми.

## 2. Підвищення кваліфікації працівників

Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	1,6	1,6	0,0	0,0	-1,6	-1,6
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	856,0	834,0	707,0	702,0	-149,0	-17,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	183,0	173,0	185,0	184,0	2,0	11,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Пояснюється:

- проходженням курсів підвищення кваліфікації державних службовців за допомогою онлайн платформ;

- наявністю працівників, які знаходяться у безоплатних відпустках, а також працівників, з якими призупинено дію трудового договору згідно з чинним законодавством, тощо;

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2022 році змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів не відбувалось.

## 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 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми 7751010 "Здійснення виконавчої влади у Донецькій області" виконано. На підставі постанов Кабінету Міністрів України від 10.03.2022 № 245 та від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" Донецькій облдержадміністрації були скорочені бюджетні призначення шляхом внесення 2 змін 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 13 змін до розподілу показників зведених кошторисів та планів асигнувань.

Паспорт бюджетної програми за КПКВК 7751010 на 2022 рік погоджений Міністерством фінансів України 27.01.2022 та затверджений розпорядженням голови облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 02.02.2022 № 123/5-22 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.

Станом на 01.01.2023 кредиторська заборгованість у порівнянні з початком минулого року збільшилась на 147 тис. грн та складає 449,3 тис. грн., з неї прострочена становить 326,2 тис. грн. Із загального обсягу простроченої заборгованості заборгованість у сумі 24,0 тис. грн утворилася у 2022 році внаслідок непроведення платежів органами Державної казначейської служби України, у сумі 302,2 тис. грн утворилася 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 поташення 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 01.01.2023 у порівнянні з минулим роком зменшилась на 131,7 тис. грн та складає 202,9 тис. грн., з неї прострочена заборгованість становить 36,5 тис. грн., яка утворилася у 2014 році по постачальниках товарів, робіт та послуг, що залишилися на тимчасово невідконтрольній українській владі території.

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

N з/п	Напряма підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення фінансової дисципліни	Проведення моніторингу стагу 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

Павло КИРИЛЕНКО

(ім'я та прізвище)

(підпис)