

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних
програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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:

Підвищення інвестиційної привабливості регіону, сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку

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)	581,18	0	581,18	4,01	0	4,01	-577,17	0	-577,17

Відхилення касових видатків від планового показника обумовлено наступними причинами:

- 1) Розбіжність між затвердженими у паспорті бюджетної програми показниками і касовими видатками обумовлена наступним: для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 329 000,00 грн на технічну підтримку функціонування порталу і оплату хостингу. Через безпекову складову функціонал інвестиційного порталу було обмежено. Також, для зменшення витрат бюджетних коштів у 2025 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування. Для організації та забезпечення проведення заходів для залучення держав та міжнародних організацій з метою реалізації

зусиль щодо відбудови інфраструктури області та відновлення регіону було передбачено кошти у сумі 36 080,00 грн: 4 080,00 грн на придбання води для забезпечення проведення заходів, 32 000,00 грн на послуги перекладача. Протягом звітного періоду було придбано мінеральну воду на суму 4 006,80 грн. Переважна більшість зустрічей у 2025 році проходила в офісах міжнародних партнерів із залученням перекладачів міжнародних організацій, через що бюджетні кошти не залучались.;

- 2) Відсутність касових видатків по заходам, спрямованим на сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку, обумовлено рядом причин. У 2025 році планувалось провести 3 заходи: щорічний фестиваль-огляд проєктів (ідей) з робототехніки «RoboSmartVictory», наукова конференція молодих вчених та вебінар для науковців та підприємців з питань комерціалізації результатів наукових досліджень. У 2025 році проведення фестивалю-огляду проєктів (ідей) з робототехніки «RoboSmartVictory» залишилося без партнерської підтримки та фінансування, також не було можливості визначити необхідну безпечну локацію для проведення фестивалю, забезпечити фінансування витрат. Для конференції і вебінару залучення експертів з питань науково-дослідницької діяльності, захисту прав інтелектуальної власності у якості спікерів для обох заходів було здійснено на безоплатній основі.

	В т.ч.									
1.1	Підвищення інвестиційної привабливості регіону	365,08	0	365,08	4,01	0	4,01	-361,07	0	-361,07
1.2	сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку	216,10		216,10	0		0	-216,10		-216,10

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

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	x	x	
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 напрямами 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
<i>Підвищення інвестиційної привабливості регіону</i>										
1.	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	365,08	0	365,08	4,01	0	4,01	-361,07	0	-361,07
Відхилення виконання показника затрат від запланованого обумовлено відсутністю витрат коштів обласного бюджету на виконання заходів, передбачених програмою.										
2.	Показники продукту									
	Кількість заходів з підвищення	2		2	1		1	-1		-1

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

Відхилення виконання показника продукту від запланованого обумовлено частковим виконання заходів передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.

3.	Показники ефективності									
	Середні витрати на виконання одного заходу	182,54		182,54	2,00		2,00	-180,54		-180,54

Відхилення виконання показника ефективності від запланованого склалося через часткове фінансування з 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	50		50	-50		-50

Розбіжність між фактичним та плановими результативними показником якості у розмірі 98,9% склалося через часткове фактичне невиконання заходів, передбаченого програмою за рахунок коштів обласного бюджету.

Сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку

1.	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів зі сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку	216,1		216,1	0		0	-216,1		-216,1

Відхилення виконання показника затрат від запланованого обумовлено відсутністю витрат коштів обласного бюджету на виконання заходів, передбачених програмою.

2.	Показники продукту									
	Кількість заходів зі сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку, що плануються до виконання	3		3	0		0	-3		-3

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	70,03		70,03	0		0	-70,03		-70,03

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

4.	Показники якості (%)									
	Співвідношення заходів зі сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку, 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.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	0		0	4,01		4,01	4,01		4,01
Відсутність видатків у 2024 році пов'язано із відсутністю заходів, проведених за рахунок обласного бюджету.										
	в т. ч.									
1.	Здійснення заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	0		0	4,01		4,01	+100%		+100%
З 2022 по 2024 рік кошти обласного бюджету на виконання заходів не використовувались. Збільшення обсягу видатків порівняно з аналогічними показниками попереднього року обумовлено необхідністю придбання мінеральної води на виконання заходів.										
1.1	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	0		0	4,01		4,01	+4,01		+4,01
1.2	Показники продукту									
	Кількість виконаних заходів з підвищення інвестиційної привабливості регіону	0		0	1		1	+1		+1
1.3	Показники ефективності									
	Середній обсяг видатків на проведення одного заходу	0		0	4,01		4,01	+4,01		+4,01
В 2025 році відбулося використання коштів обласного бюджету, тому показники затрат, продукту та ефективності підвищились.										
2	Здійснення заходів зі сприяння науково-	0		0	0		0	0		0

	технічному та інноваційному розвитку									
1.1	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реалізацію заходів зі сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку	0		0	0		0	0		0
1.2	Показники продукту									
	Кількість виконаних заходів зі сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку	0		0	0		0	0		0
1.3	Показники ефективності									
	Середній обсяг видатків на проведення одного заходу	0		0	0		0	0		0

В 2025 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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<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						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрямування 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 відсутні.

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 2025 році за рахунок коштів обласного бюджету проведення заходів було виконано частково:

- 1) Для забезпечення функціонування та оновлення інвестиційного порталу Донецької області було передбачено 329 000,00 грн (на технічну підтримку функціонування порталу і оплату хостингу). Через безпекову складову функціонал інвестиційного порталу було обмежено. Також, для зменшення витрат бюджетних коштів у 2025 році оплату хостингу та технічну підтримку було забезпечено за рахунок інших джерел фінансування. Для організації та забезпечення проведення заходів для залучення держав та міжнародних організацій з метою реалізації зусиль щодо відбудови інфраструктури області та відновлення регіону було передбачено кошти у сумі 36 080,00 грн: 4 080,00 грн на придбання води для забезпечення проведення заходів, 32 000,00 грн на послуги перекладача. Протягом звітного періоду було придбано мінеральну воду на суму 4 006,80 грн. Переважна більшість зустрічей у 2025 році проходила в офісах міжнародних партнерів із залученням перекладачів міжнародних організацій, через що бюджетні кошти не залучались;
- 2) У 2025 році планувалось провести 3 заходи зі сприяння науково-технічному та інноваційному розвитку: щорічний фестиваль-огляд проєктів (ідей) з робототехніки «RoboSmartVictory», наукова конференція молодих вчених та вебінар для науковців та підприємців з питань комерціалізації результатів наукових досліджень та розробок. Зважаючи на ускладнення політичної ситуації на початку поточного року, та враховуючи, що Агентство США з міжнародного розвитку (USAID) в Україні призупинило фінансування всіх програм і проєктів, а також для інших міжнародних організацій пріоритетними були проєкти гуманітарного спрямування, проведення фестивалю-огляду проєктів (ідей) з робототехніки «RoboSmartVictory» залишилося без партнерської підтримки та фінансування. Тому не було можливості визначити необхідну безпечну локацію для проведення фестивалю, забезпечити фінансування витрат, пов'язаних з офлайн-участю команд з робототехніки (проживання, харчування тощо) та вирішити інші організаційні питання. Для конференції і вебінару залучення експертів з питань науково-дослідницької діяльності, захисту прав інтелектуальної власності у якості спікерів для обох заходів було здійснено на безоплатній основі.

Бюджетна програма за КПКВК МБ 2517370 не була реалізована у 2025 році у повному обсязі, але вона 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.

Завідувач сектору - головний бухгалтер сектору
бухгалтерського обліку та звітності



Ольга КУТЕПОВА