

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. **2400000** **Департамент агропромислового розвитку та земельних відносин облдержадміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **2410000** **Департамент агропромислового розвитку та земельних відносин облдержадміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **2417110** **0421** **Реалізація програм в галузі сільського господарства**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Стимулювання розвитку агропромислового комплексу області.

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)	450,00		450,00	298,35		298,35	-151,65		-151,65
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Зміна формату проведення заходу.										
	в т. ч.									
1.1	Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з	85,00		85,00	68,33		68,33	-16,67		-16,67

	нагоди Дня працівників сільського господарства									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019)										
1.2	Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока	300,00		300,00	165,02		165,02	-134,98		-134,98
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Внаслідок зменшення фактичного показника видатків на часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока за протокольними рішеннями комісій про надання або відмову у наданні часткового відшкодування вартості придбаних у бюджетному періоді установок індивідуального доїння молока та внесення власників корів, овець та кіз до відомості про нарахування сум виплат часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока по Донецькій області згідно з Порядком використання у 2021 році коштів обласного бюджету, передбачених для часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока, затвердженого розпорядженням голови облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 25.05.2021 № 482/5-21, зареєстрованого Східним міжрегіональним управлінням Міністерства юстиції (м. Харків) 09 червня 2021 року за № 40/220.										
1.3	Участь у міжнародних та всеукраїнських виставках та ярмарках	65,00		65,00	65,00		65,00	0,00		0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення вісутні.										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х

	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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
1. Забезпечення відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства										

1.	затрат									
	Обсяг видатків на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства	85,00		85,00	68,33		68,33	-16,67		-16,67
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019).										
2.	продукту									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планується для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства	50		50	68		68	18,00		18,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019).										
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на відзначення 1 – го суб'єкта в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства	1,70		1,70	1,00		1,00	0,70		0,70
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок збільшення кількості										

відзначених зменшено середній обсяг витрат одного суб'єкту в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства.

4.	якості									
	Динаміка кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планується для відзначення порівняно з попереднім роком	114		114	154,5		154,5	40,5		40,5

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019) та динаміка зростання кількості відзначених суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зменшення фактичного показника витрат в частині обсягу видатків на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва та збільшення показника продукту проти планового призвело до зменшення показника ефективності та збільшення показника якості.

2. Здійснення часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока

1.	затрат									
	Обсяг видатків на часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока	300,00		300,00	165,02		165,02	-134,98		-134,98

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності внаслідок зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока

2.	продукту									
	Кількість установок індивідуального доїння молока,	20		20	20		20	0		0

	вартість яких планується частково відшкодувати									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на часткове відшкодування вартості 1-ї придбаної установки індивідуального доїння молока	15,0		15,0	8,25		8,25	-6,75		-6,75
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока зменшено показник ефективності.										
4.	якості									
	Динаміка середнього обсягу витрат на часткове відшкодування вартості однієї придбаної установки індивідуального доїння молока з попереднім роком	244		244	134,4		134,4	-109,6		-109,6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності пояснюються зменшенням результативних показників затрат, продукту та ефективності що призвело до зменшення показника якості.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння										
3. Забезпечення участі у міжнародних та всеукраїнських виставках та ярмарках										

1.	затрат									
	Обсяг видатків на участь у міжнародних та всеукраїнських виставках та ярмарках	65,00		65,00	65,00		65,00	0,00		0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
2.	продукту									
	Кількість заходів, в яких планується прийняти участь	1		1	1		1	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання 1 заходу	65,00		65,00	65,00		65,00	0,00		0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок зменшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу										
4.	якості									
	Динаміка середнього обсягу витрат на виконання одного заходу з участі у міжнародних та всеукраїнських виставках та ярмарках порівняно з попереднім роком	101		101	101		101	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Фактичні результативні показники відповідають плановим показникам за напрямом										

використання спрямованих на досягнення цих показників.

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)	282,84		282,84	298,35		298,35	5,48		5,48
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зміна формату проведення заходу. Незначне збільшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу.										
	в т. ч.									
	Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства	22,11		22,11	68,33		68,33	209		209
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), збільшення середніх витрат та кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які були відзначені з нагоди Дня працівників сільського господарства у порівнянні з 2020 роком.										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на відзначення суб'єктів в сфері	22,11		22,11	68,33		68,33	209		209

	агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства									
2.	продукту									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які плануються для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства	44		44	50		50	13,6		13,6
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на відзначення 1- го суб'єкта в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства	0,503		0,503	1,00		1,00	98,81		98,81
4.	якості									
	Динаміка кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які плануються для відзначення порівняно з попереднім роком				154,5		154,5			

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), збільшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які було відзначено з нагоди Дня працівників сільського господарства. Збільшення показника продукту, ефективності у порівнянні з показниками попереднього року.

	Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока	196,40		196,40	165,02		165,02	-15,98		-15,98
--	---	--------	--	--------	--------	--	--------	--------	--	--------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зменшення обсягу видатків в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока на підставі поданих заяв для відшкодування.

1.	затрат									
	Обсяг видатків на часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока	196,40		196,40	165,02		165,02	-15,98		-15,98
2.	продукту									
	Кількість установок індивідуального доїння молока, вартість яких планується частково відшкодувати	32		32	20		20	-37,5		-37,5
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на часткове відшкодування вартості 1-ї придбаної	6,14		6,14	8,25		8,25	34,36		34,36

	Кількість заходів, в яких прийнято участь	1		1	1		1	0		0
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання 1 заходу	64,33		64,33	65,00		65,00	104,15		104,15
4.	якості									
	Співвідношення кількості заходів, в яких планувалось прийняти участь до кількості заходів, в яких прийнято участь	100		100	100		100	0		0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Збільшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу

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	x				x	x

	спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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": на кінець бюджетного року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми:

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації у напрямку стимулювання розвитку агропромислового комплексу області.

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань бюджетної програми із середнім рівнем ефективності, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм.

За напрямами використання бюджетних коштів:

1. «Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства» висока ефективність виконання програми.

2. «Участь у міжнародних та всеукраїнських виставках та ярмарках» висока ефективність виконання програми.

3. «Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока» середня ефективність виконання програми, внаслідок зменшення показника затрат та продукту в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока.

корисності бюджетної програм: стимулювання суб'єктів господарювання в агропромисловому комплексі.

довгострокових наслідків бюджетної програми: має дострокові наслідки щодо забезпечення реалізації програм в галузі сільського господарства.

**Начальник управління економіки та бухгалтерського обліку -
головний бухгалтер департаменту агропромислового
розвитку та земельних відносин облдержадміністрації**

(підпис)

Олена КІЯСЬ