

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. 2400000 (КТПКВК МБ) Управління агропромислового розвитку Чернівецької обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника)
2. 2410000 (КТПКВК МБ) Управління агропромислового розвитку Чернівецької обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)
3. 2417110 (КТПКВК МБ) 0421 (КФКВК) Реалізація програм в галузі сільського господарства (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення передумов стабільного динамічного розвитку виробництва конкурентоспроможної продукції сільського господарства та переробної сфери малими суб'єктами господарювання та особистими селянськими господарствами, підтримка зайнятості сільського населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис.грн)

№ 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)	500,00	0,00	500,00	296,628	0,00	296,628	-203,372	0,00	-203,372
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, за напрямками використання бюджетних коштів:										
1) "Фінансова підтримка сільськогосподарських товаровиробників на утримання та збереження племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярок" пояснюється тим, що впродовж 2021 року відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для державної підтримки розвитку тваринництва та переробки сільськогосподарської продукції, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 07.02.2018 №107 (зі змінами), суб'єктам господарювання надавалась спеціальна бюджетна дотація на безповоротній основі за утримання овець в розмірі 1000 грн за одну голову, у зв'язку з чим вважалось недоцільним виділяти кошти з обласного бюджету.										
2) "Фінансова підтримка заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу області" пояснюються тим, що у зв'язку із встановлення карантину та запровадження посиленних протиепідемічних заходів на території Чернівецької області через значне поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, не було проведено традиційну щорічну обласну агропромислову виставку-ярмарок "Буковинська осінь"										
	в т. ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів									
1	Фінансова підтримка сільськогосподарських товаровиробників на утримання та збереження племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярок	170,00	0,00	170,00	0,00	0,00	0,00	-170,00	0,00	-170,00

2	Фінансова підтримка заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу області	230,00	0,00	230,00	196,628	0,00	196,628	-33,372	0,00	-33,372
3	Фінансування дорадчої діяльності в частині надання соціально спрямованих дорадчих послуг суб'єктам господарювання, що проводять діяльність у сільській місцевості, та населенню	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, за напрямами використання бюджетних коштів:

1) "Фінансова підтримка сільськогосподарських товаровиробників на утримання та збереження племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярок" пояснюється тим, що впродовж 2021 року відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для державної підтримки розвитку тваринництва та переробки сільськогосподарської продукції, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 07.02.2018 №107 (зі змінами), суб'єктам господарювання надавалась спеціальна бюджетна дотація на безповоротній основі за утримання овець в розмірі 1000 грн за одну голову, у зв'язку з чим вважалось недоцільним виділяти кошти з обласного бюджету.

2) "Фінансова підтримка заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу області" пояснюється тим, що у зв'язку із встановлення карантину та запровадження посиленних протиепідемічних заходів на території Чернівецької області через значне поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, не було проведено традиційну щорічну обласну агропромислову виставку-ярмарок "Буковинська осінь"

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

№ з/п	Показники	(тис. грн)		
		План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року			
	в т. ч.	х	0,0	х
1.1	власних надходжень	х	0,0	х
1.2	інших надходжень	х	0,0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року			
	в т. ч.	х	0,0	х
3.1	власних надходжень	х	0,0	х
3.2	інших надходжень	х	0,0	х

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":

№ з/п	Показники	(тис.грн)								
		Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1	Комплексна програма підтримки розвитку сільського господарства Чернівецької області на 2017-2022 роки	500,00	0,00	500,00	296,628	0,00	296,628	-203,372	0,00	-203,372
1.1	затрат									
	обсяг видатків	500,00	0,00	500,00	296,628	0,00	296,628	-203,372	0,00	-203,372
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, за напрямками використання бюджетних коштів:										
1) "Фінансова підтримка сільськогосподарських товаровиробників на утримання та збереження племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярок" пояснюється тим, що впродовж 2021 року відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для державної підтримки розвитку тваринництва та переробки сільськогосподарської продукції, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 07.02.2018 №107 (зі змінами), суб'єктам господарювання надавалась спеціальна бюджетна дотація на безповоротній основі за утримання овець в розмірі 1000 грн за одну голову, у зв'язку з чим вважалось недоцільним виділяти кошти з обласного бюджету.										
2) "Фінансова підтримка заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу області" пояснюється тим, що у зв'язку із встановлення карантину та запровадження посиленних протиепідемічних заходів на території Чернівецької області через значне поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, не було проведено традиційну щорічну обласну агропромислову виставку-ярмарок "Буковинська осінь"										
1.2	продукту									
	кількість суб'єктів сільськогосподарської дорадчої діяльності, які визначені виконавцями соціально спрямованих дорадчих послуг	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	щорічне збереження наявного племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярок	1273	0	1273	0	0	0	-1 273	0	-1273
	кількість проведених заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу	4	0	4	3	0	3	-1	0	-1

кількість щорічно проведених заходів дорадчими службами	25	0	25	25	0	25	0	0	0
---	----	---	----	----	---	----	---	---	---

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, за напрямками використання бюджетних коштів:
 1) щорічне збереження наявного племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярк пояснюється тим, що впродовж 2021 року відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для державної підтримки розвитку тваринництва та переробки сільськогосподарської продукції, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 07.02.2018 №107 (зі змінами), суб'єктам господарювання надавалась спеціальна бюджетна дотація на безповоротній основі за утримання овець в розмірі 1000 грн за одну голову, у зв'язку з чим вважалось недоцільним виділяти кошти з обласного бюджету.
 2) кількість проведених заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу пояснюється тим, що у зв'язку із встановлення карантину та запровадження посиленних протиепідемічних заходів на території Чернівецької області через значне поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, не було проведено традиційну щорічну обласну агропромислову виставку-ярмарок "Буковинська осінь"

1.3	ефективності									
	середній розмір фінансової підтримки, наданої на утримання та збереження одного племінного барана, вівцематки та ярки	0,134	0	0,134	0,000	0	0,000	-0,134	0	-0,134
	середня вартість проведення одного заходу, спрямованого на розвиток агропромислового комплексу	57,500	0	57,500	65,543	0	65,543	8,043	0	8,043
	середня вартість проведення одного заходу дорадчою службою	4,000	0	4,000	4,000	0	4,000	0,000	0	0,000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, за напрямками використання бюджетних коштів:
 1) середній розмір фінансової підтримки, наданої на утримання та збереження одного племінного барана, вівцематки та ярки пояснюється тим, що впродовж 2021 року відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для державної підтримки розвитку тваринництва та переробки сільськогосподарської продукції, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 07.02.2018 №107 (зі змінами), суб'єктам господарювання надавалась спеціальна бюджетна дотація на безповоротній основі за утримання овець в розмірі 1000 грн за одну голову, у зв'язку з чим вважалось недоцільним виділяти кошти з обласного бюджету.
 2) середня вартість проведення одного заходу, спрямованого на розвиток агропромислового комплексу пояснюється тим, що впродовж 2021 року зросла вартість транспортного перевезення та орендної плати площі у виставковому комплексі, де було представлено експозицію Чернівецької області.

1.4	якості									
	динаміка збільшення реалізації продукції у порівнянні з попереднім роком	4,5	0,0	4,5	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0
	зростання індексу виробництва валової продукції сільського господарства	107,0	0,0	107,0	109,1	0,0	109,1	2,1	0,0	2,1
	питома вага сільського населення, якому будуть надані соціально спрямовані дорадчі послуги	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0

збільшення індексу виробництва продукції тваринництва	103,0	0,0	103,0	92,7	0,0	92,7	-10,3	0,0	-10,3
---	-------	-----	-------	------	-----	------	-------	-----	-------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Зниження індексу виробництва валової продукції тваринництва у 2021 році відбулося у зв'язку із скороченням поголів'я сільськогосподарських тварин як у сільськогосподарських підприємств, так і у господарствах населення. Так, суттєво зменшилось поголів'я ВРХ в ТзОВ «Агропромислова фірма «Родник плюс» у зв'язку із реалізацією його в Івано-Франківську область. Зменшення поголів'я свиней відбулося у результаті спалаху африканської чуми серед свиней у селах Котелеве та Строїнці Новоселицької територіальної громади. Причиною скорочення поголів'я також стала недостатня мотивація особистих господарств населення до розвитку трудомістких галузей тваринництва, які потребують тривалого обороту вкладених ресурсів, а також здорожчення складових виробництва продукції рослинництва і тваринництва в малотоварному секторі економіки.

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

У 2021 році на виконання заходів бюджетної програми "Реалізація програм в галузі сільського господарства" відповідно до Комплексної програми підтримки розвитку сільського господарства Чернівецької області на 2017-2022 роки спрямовано 296,6 тис. грн, що становить 59,3% до уточнених річних призначень.

Впродовж звітного року за рахунок коштів, виділених на реалізацію заходів бюджетної програми, громадською організацією «Буковинська асоціація сільськогосподарських дорадчих служб» відповідно до плану заходів надання соціально спрямованих дорадчих послуг суб'єктам господарювання, що проводять діяльність у сільській місцевості, та населенню проведено 25 семінарів з питань підприємницької діяльності та управління, правового інформування, забезпечення рівних можливостей та надання послуг з юридичної консультації.

Крім того, на щорічній Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2021», яка проводилась у м. Києві, було представлено експозицію Чернівецької області з метою ознайомлення з досягненнями агропромислового комплексу області, розширення ринків збуту агропромислової продукції, залучення інвестицій в аграрний сектор економіки, встановлення та розвитку торговельно-економічних відносин, вдосконалення виробництва, впровадження інновацій в сільському господарстві. Також було відзначено кращих працівників агропромислового комплексу області до Дня працівників харчової промисловості

Напрямок використання бюджетних коштів

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)	260,800	0,0	260,800	296,628	0,0	296,628	113,738	0,0	113,738

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

Пояснення щодо збільшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що за рахунок коштів, виділених на реалізацію заходів бюджетної програми, громадською організацією «Буковинська асоціація сільськогосподарських дорадчих служб» відповідно до плану заходів надання соціально спрямованих дорадчих послуг суб'єктам господарювання, що проводять діяльність у сільській місцевості, та населенню у 2020 році проведено 12 семінарів, а у 2021 році - 25.

в т. ч.										
	Напрямок використання бюджетних коштів	260,800	0,00	260,800	296,628	0,00	296,628	113,738	0,0	113,738

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

Пояснення щодо збільшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що за рахунок коштів, виділених на реалізацію заходів бюджетної програми, громадською організацією «Буковинська асоціація сільськогосподарських дорадчих служб» відповідно до плану заходів надання соціально спрямованих дорадчих послуг суб'єктам господарювання, що проводять діяльність у сільській місцевості, та населенню у 2020 році проведено 12 семінарів, а у 2021 році - 25.

1	Комплексна програма підтримки розвитку сільського господарства Чернівецької області на 2017-2022 роки									
1.1	затрат									
	обсяг видатків	260,800	0,00	260,800	296,628	0,00	296,628	113,738	0,0	113,738
1.2	продукту									
	кількість суб'єктів сільськогосподарської дорадчої діяльності, які визначені виконавцями соціально спрямованих дорадчих послуг	1	0	1	1	0	1	100,0	0,0	100,0
	щорічне збереження наявного племінного поголів'я баранів, вівцематок та ярок	1273	0	1273	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	кількість проведених заходів, спрямованих на розвиток агропромислового комплексу	3	0	3	3	0	3	100,0	0,0	100,0
	кількість щорічно проведених заходів дорадчими службами	12	0	12	25	0	25	208,3	0,0	208,3
1.3	ефективності									
	середній розмір фінансової підтримки, наданої на утримання та збереження одного племінного барана, вівцематки та ярки	56,560	0	56,560	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	середня вартість проведення одного заходу, спрямованого на розвиток агропромислового комплексу	46,933	0	46,933	65,543	0	65,543	139,7	0,0	139,7
	середня вартість проведення одного заходу дорадчою службою	4,000	0	4,000	4,000	0	4,000	100,0	0,0	100,0
1.4	якості									
	динаміка збільшення реалізації продукції у порівнянні з попереднім роком	4,2	0	4,2	4,5	0,0	4,5	107,1	0,0	107,1

зростання індексу виробництва валової продукції сільського господарства	105,0	0	105,0	107,0	0,0	107,0	101,9	0,0	101,9
питома вага сільського населення, якому будуть надані соціально спрямовані дорадчі послуги	0,2	0	0,2	0,2	0,0	0,2	100,0	0,0	100,0
збільшення індексу виробництва продукції тваринництва	0,0	0,0	0,0	92,7	0,0	92,7	100,0	0,0	100,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Розбіжність між затвердженим та досягнутим показником ефективності показника пояснюється тим, що
 1) "Середня вартість проведення одного заходу, спрямованого на розвиток агропромислового комплексу" зросла вартість транспортного перевезення та орендної плати площі у виставковому комплексі, де було представлено експозицію Чернівецької області;
 2) "Кількість щорічно проведених заходів дорадчими службами" громадською організацією «Буковинська асоціація сільськогосподарських дорадчих служб» відповідно до плану заходів надання соціально спрямованих дорадчих послуг суб'єктам господарювання, що проводять діяльність у сільській місцевості, та населенню у 2020 році проведено 12 семінарів, а у 2021 році - 25.

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
	Надходження всього:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0,0	0,0	0,0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0,0	0,0	0,0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0,0	0,0	0,0	x	x
	Інші джерела	x	0,0	0,0	0,0	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							

	Напрямування коштів (об'єкт) 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Напрямування коштів (об'єкт) 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Напрямування коштів (об'єкт) 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	...						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних	x	0,0	0,0	0,0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма актуальна для подальшої її реалізації, єдина, дублювань з іншими програмами не має.

ефективності бюджетної програми

У 2021 році на виконання заходів бюджетної програми "Реалізація програм в галузі сільського господарства" відповідно до Комплексної програми підтримки розвитку сільського господарства Чернівецької області на 2017-2022 роки спрямовано 296,6 тис. грн, що становить 59,3% до уточнених річних призначень.

Впродовж звітного року за рахунок коштів, виділених на реалізацію заходів бюджетної програми, громадською організацією «Буковинська асоціація сільськогосподарських дорадчих служб» відповідно до плану заходів надання соціально спрямованих дорадчих послуг суб'єктам господарювання, що проводять діяльність у сільській місцевості, та населенню проведено 25 семінарів з питань підприємницької діяльності та управління, правового інформування, забезпечення рівних можливостей та надання послуг з юридичної консультації.

Крім того, на щорічній Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2021», яка проводилась у м. Києві, було представлено експозицію Чернівецької області з метою ознайомлення з досягненнями агропромислового комплексу області, розширення ринків збуту агропромислової продукції, залучення інвестицій в аграрний сектор економіки, встановлення та розвитку торговельно-економічних відносин, вдосконалення виробництва, впровадження інновацій в сільському господарстві.
Також було відзначено кращих працівників агропромислового комплексу області до Дня працівників харчової промисловості

Програма підтримки розвитку сільського господарства Чернівецької області на 2017-2022 роки дало змогу забезпечити підтримку та сталий розвиток агропромислового комплексу регіону, сприяти підвищенню ефективності та подоланню збитковості сільськогосподарського виробництва, розширити ринки збуту агропромислової продукції, розвивати торговельно-економічні відносини, вшанувати працю працівників агропромислового комплексу області.

довгострокових наслідків бюджетної програми Бюджетна програма буде продовжена в подальшому, у зв'язку з її актуальністю у сфері агропромислового комплексу.

Начальник відділу - головний бухгалтер

Людмила Паламарюк
(підпис)

Людмила ПАЛАМАРЮК