

Додаток
до Порядку здійснення оцінки ефективності бюджетних програм головними розпорядниками коштів державного бюджету
(пункт 2 розділу IV)

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1. 793
(КВКВК ДБ)

Черкаська обласна державна адміністрація
(найменування головного розпорядника коштів)

2. 7931000

Апарат Черкаської обласної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)

3. 7931010 0111
(КПКВК ДБ) (КФКВК)

Здійснення виконавчої влади у Черкаській області
(найменування бюджетної програми)

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

Завдання бюджетної програми:

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

(тис грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	265 297,5	351 442,6	338 527,5	86 145,1	-12 915,1
у т.ч.: загальний фонд	262 674,9	305 788,9	295 585,7	43 114	-10 203,2
спеціальний фонд	2622,6	45 653,7	42 941,8	43 031,1	-2 711,9
Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області	263 854,9	349 218,2	337 212	85 363,3	-12 006,2
у т.ч.: загальний фонд	261 382,3	304 504,4	294 950,2	43 122,1	-9 554,2
спеціальний фонд	2472,6	44 713,8	42 261,8	42 241,2	-2 452

Заходи з інформатизації	1191,8	1698,7	1231,1	506,9	-467,6
у т.ч.: загальний фонд	1045,5	1045,5	577,9		-467,6
спеціальний фонд	146,3	895,7	653,2	749,4	-242,5
Підвищення кваліфікації працівників	206,8	239,2	40,4	32,4	-198,8
у т.ч.: загальний фонд	203,1	203,1	21,7		-181,4
спеціальний фонд	3,7	36,1	18,7	32,4	-17,4
Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2020 року	44	44	44		
у т.ч.: загальний фонд	44	35,9	35,9	-8,1	
спеціальний фонд		8,1	8,1	8,1	

Пояснення щодо відхилень:

Збільшення планових показників видатків загального фонду у 2020 році відбулося за рахунок виділення з державного бюджету додаткових коштів на оплату праці з нарахуваннями у сумі 43 114 тис. грн., що пов'язане з вивільненням працівників райдержадміністрацій у зв'язку зі скороченням чисельності працівників відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 3.11.2019 № 926.

По спеціальному фонду уточнений план збільшено за рахунок субвенції з місцевих бюджетів державному на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку в рамках прийнятих місцевих програм, а також власних надходжень установ у сумі 43 031,1 тис. грн.

Видатки за 2020 рік виконано на 96 відс. відхилення пов'язане в першу чергу з введенням карантинних обмежень через пандемію коронавірусу, а також зі скороченням чисельності працівників райдержадміністрацій та зменшенням витрат на комунальні послуги та енергоносії.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис грн)

КЕКВ / ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2110	195 880,5	1 675,9	231 255	29 048,5	231 240	28 609,8	35 374,5	27 372,6	-15,0	-438,7
2120	42 685,6	344,6	49 484,7	3 608,2	47 060,1	3 453,9	6 799,1	3 263,6	-2 424,6	-154,3
2210	677,9	187,5	814	1 789	792	1 575,8	136,1	1 601,5	-22,0	-213,2
2220				32,8		32,8				
2240	2537,6	186,9	6 396,5	9 603,6	6 180,4	8 248,7	3 858,9	9 416,7	-216,1	-1 354,9
2250	116,3	18,8	73,4	50,2	47	21,4	-42,9	31,4	-26,4	-28,8
2270	20735,4	154,4	17 692,4	158,8	10 220,4	55,9	-3 043	4,4	-7 472	-102,9
2282	6,5	3,7	11,3	36,1	3,1	18,5	4,8	32,4	-8,2	-17,6
2800	35,1	23,8	61,6	430,9	42,7	171,2	26,5	407,1	-18,9	-259,7
3110		27		895,7		753,8		868,7		-141,9
ВСЬОГО	262 674,9	2 622,6	305 788,9	45 653,7	295 585,7	42 941,8	43 114	43 031,1	-10 203,2	-2 711,9

Кількість змін до плану 6, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 3.

Пояснення щодо відхилень:

За рахунок внесення змін до Державного бюджету України відбулося збільшення планових призначень загального фонду по заробітній платі з нарахуваннями на суму 43 156,9 тис.грн. та зменшення видатків на відрядження – 42,9 тис.грн.

На підставі пропозицій до перерозподілу головного розпорядника коштів збільшено видатки загального фонду по кодах економічної класифікації 2210, 2240, 2800 за рахунок перерозподілу економії з нарахувань на оплату праці та енергоносіїв для оплати послуг зв'язку, відшкодування за утримання приміщень, експлуатаційно-технічного обслуговування системи оповіщення області, сплати судових витрат. Кошти по загальному фонду використано в обсязі 295 585,7 тис.грн. або 97 відс.

Найбільші суми залишків невикористаних коштів утворилися: по оплаті за енергоносіїв (скорочення площ приміщень райдержадміністрацій після вивільнення працівників), по нарахуваннях на оплату праці (виплата вихідної допомоги, на яку не проводяться нарахування на оплату праці та нарахування ЄСВ на фонд інвалідів у розмірі 8,41 відс.), по інших поточних видатках (проведенням карантинних заходів у зв'язку з пандемією коронавірусу).

По спеціальному фонду уточнений план збільшено за рахунок субвенції з місцевих бюджетів державному на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку в рамках прийнятих місцевих програм, а також власних надходжень установ. Кошти по спеціальному фонду використані в обсязі 43 031,1 тис. грн або на 94 відс.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис грн)

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	116,4			44,0	3,1	
Загальний фонд, всього	116,4			44,0	3,1	
2110	1,0			6,4		
2210	115,4			11,9		
2240				24,0	3	
2250				1,7	0,1	0,1

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість на кінець 2020 року відсутня. Кредиторська заборгованість на кінець року утворилася по райдержадміністраціях у сумі 3,1 тис. грн. у зв'язку з непроплатою органами Казначейства рахунків в кінці року. У січні 2021 року зазначена заборгованість погашена у повному обсязі.

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 (+/-)
1	2	3	4	5	6
Напрямок I Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області					
Кількість штатних одиниць (од.)	1829	1829	1637		-192
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	821	821	794		-27
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	23 772	23 772	21 974		-1 798
Ріст валового регіонального продукту (відс.)	3,3	3,3	-4		-7,3
Частка адміністративних послуг, що надаються ЦНАП, у загальній кількості адміністративних послуг, що можуть надаватися ЦНАП (відс.)	92	92	92		
Частка адміністративних послуг, що надаються ЦНАП в електронному вигляді (відс.)	22	22	22		
Темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	10	10	-7,2		-17,2
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	9,6	9,6	7,3		-2,3
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	9,7	9,7	9,2		-0,5
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	53,4	53,4	54,7		1,3
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	62,4	62,4	64,5		2,1
Темп зростання доходів місцевих бюджетів (без трансфертів) у порівнянні з минулим роком (відс.)	11,4	11,4	6,1		-5,3
Доходи місцевих бюджетів (без трансфертів) у розрахунку на одну особу населення (тис.грн.)	6,8	6,8	6,6		-0,2

Відхилення по кількості штатних одиниць пов'язане зі зміною граничної чисельності облдержадміністрації відповідно до розпорядження ОДА від 27.03.2020 № 184 та фактичною наявністю вакантних посад.

Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області зменшено за рахунок програм, за якими протягом року не виділялися кошти.

Кількість прийнятих управлінських рішень зменшилась у зв'язку зі змінами у законодавстві пов'язаних з процесом децентралізації та передачею повноважень до органів місцевого самоврядування.

Причиною спаду валового регіонального продукту є зменшення обсягів виробництва в ключових галузях промисловості області, спричинені наслідками карантинних заходів пов'язаних з пандемією. Також несприятливі погодні умови, що вплинули на скорочення обсягів виробництва основних видів продуктів рослинництва, зниження обсягів у сфері послуг.

Зменшення обсягу прямих іноземних інвестицій протягом 9 місяців 2020 року зумовлено наступними чинниками:

- за 9 міс. 2020 року обсяги реінвестування доходів (отримання збитків) склали: -98,6 млн дол. США (НБУ удосконалив обчислення статистики прямих

іноземних інвестицій відповідно до міжнародних стандартів. Відтепер у платіжному балансі враховуються реінвестовані доходи підприємств);
 - обсяги вибуття капіталу становили 7,7 млн дол. США (за рахунок припинення діяльності 2 підприємств, перебувають у стані припинення 3 підприємства; вибуття 1 підприємства - зміна юридичної адреси до Вінницької області; в 7 підприємствах відбулася переуступка корпоративних прав іноземними інвесторами українським). Обсяги надходження капіталу становили 6,9 млн дол. США;
 - за рахунок зміни вартості, перекласифікації інвестицій та курсової різниці обсяг прямих іноземних інвестицій збільшився на 59,7 млн дол. США.
 Виконання показників рівня зайнятості та рівня безробіття подаються за 2019 рік, відповідно до статистичних даних Головного управління статистики у Черкаській області.

Недосягнення запланованого темпу зростання доходів місцевих бюджетів зумовлено негативним впливом пандемії коронавірусу COVID-19 на стан надходжень до місцевих бюджетів та встановлення згідно законодавства податкових пільг з метою підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби.

Напрямок 2 Заходи з інформатизації

Кількість придбаної, встановленої, запровадженої техніки та програмного забезпечення в рамках заходів з інформатизації (шт.)	139	139	195		56
--	-----	-----	-----	--	----

Кількість придбаної, встановленої, запровадженої техніки та програмного забезпечення в рамках заходів з інформатизації збільшено за рахунок коштів субвенцій з місцевих бюджетів державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів.

Напрямок 3 Підвищення кваліфікації працівників

Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію (осіб)	165	165	270		105
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного працівника (тис.грн)	1,25	1,25	0,6		-0,65

Збільшено кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію за рахунок проходження працівниками короткотермінових курсів підвищення кваліфікації у результаті цього середні витрати зменшились.

Напрямок 3 Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2020 року

Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2020 року (відс.)	100	100	100		
--	-----	-----	-----	--	--

Протягом 2020 року кредиторська заборгованість була погашена в повному обсязі.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2019 рік (факт за рік, що передус звітному)			2020 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Напрямок 1 Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області (тис грн)	384 969,5	356 713,7	28 255,8	337 212	294 950,2	42 261,8	-47757,5	-61 763,5	14 006
Кількість штатних одиниць (од.)	2067	2059	8	1637	1620	17	-430	-439	9
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на	770	738	32	794	774	20	24	36	4

території області (шт.)									
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	40 064	40 044	20	21974	21 963	11	-18 090	-18 081	-9
Ріст валового регіонального продукту (відс.)		1,2			-4			-5,2	
Частка адміністративних послуг, що надаються ЦНАП, у загальній кількості адміністративних послуг, що можуть надаватися ЦНАП (відс.)		91			92			1	
Частка адміністративних послуг, що надаються ЦНАП в електронному вигляді (відс.)		21			22			1	
Темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)		0			-7,2			-7,2	
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		7,3			7,3				
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		9,2			9,2				
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		54,7			54,7				
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		64,5			64,5				
Темп зростання доходів місцевих бюджетів (без трансфертів) у порівнянні з минулим роком (відс.)		0	0		6,1	12,3		6,1	12,3
Доходи місцевих бюджетів (без трансфертів) у розрахунку на одну особу населення (тис.грн.)		0	0		6,6	0,5		6,6	0,5

Пояснення щодо динаміки результативних показників.

Відхилення по кількості штатних одиниць пов'язане зі скороченням граничної чисельності працівників райдержадміністрацій у 2020 році відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 03.11.2019 № 926, а також наявністю вакантних посад.

Кількість прийнятих програм збільшилась за рахунок прийняття місцевих програм.

Кількість прийнятих управлінських рішень зменшилась у зв'язку зі змінами у законодавстві, щодо передачі повноважень до органів місцевого самоврядування пов'язаних з процесами децентралізації.

Причиною спаду валового регіонального продукту є зменшення обсягів виробництва в ключових галузях промисловості області, спричинені наслідками карантинних заходів пов'язаних з пандемією. Також несприятливі погодні умови, що вплинули на скорочення обсягів виробництва основних видів продуктів рослинництва, зниження обсягів у сфері послуг.

Показники «темп зростання доходів місцевих бюджетів у порівнянні з минулим роком», «доходи місцевих бюджетів у розрахунку на одну особу

населення», темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком» у 2019 році не застосовувалися.									
Напрямок 2 Заходи з інформатизації (тис грн)	2591,2	2169,3	421,9	1231,1	577,9	653,2	-1360,1	-1591,4	231,3
Кількість придбаної техніки та програмного забезпечення в рамках заходів з інформатизації (шт.)	161	138	23	195	69	126	34	-69	103
Пояснення щодо динаміки результативних показників. Відхилення по кількості придбаної техніки відбулося у зв'язку з тим, що придбання проводилися за рахунок надходження субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону та власних надходжень.									
Напрямок 3 Підвищення кваліфікації працівників (тис грн)	35,9	29,1	6,8	40,4	21,7	18,7	4,5	-7,4	11,9
Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію (осіб)	42	29	13	270	249	21	228	220	8
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного працівника (тис.грн)		1	0,6		0,4	0,8		-0,6	0,2
Пояснення щодо динаміки результативних показників. Збільшено кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію за рахунок проходження працівниками безкоштовних курсів підвищення кваліфікації.									
Напрямок 4 Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2020 року	3,8	3,8		44,0	35,9	8,1	40,2	21,1	8,1
Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2020 року (відс.)	100	100		100	82	18		-18	18
Пояснення щодо динаміки результативних показників. Відхилення пов'язане з погашенням кредиторської заборгованості загального фонду за рахунок коштів спеціального фонду.									

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

Відхилення видатків на забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій відбулося за рахунок затвердження видатків у державному бюджеті на утримання адміністрацій у 2020 році у менших обсягах порівняно з 2019 роком у зв'язку зі скороченням чисельності працівників райдержадміністрацій відповідно до Кабінету Міністрів України від 03.11.2019 № 926.

Зменшення видатків в рамках заходів з інформатизації пов'язане з тим, що у 2020 році не виділялися кошти з державного бюджету на капітальні видатки. Збільшення видатків на підвищення кваліфікації пов'язане із змінами в законодавстві щодо обов'язковості проходження державними службовцями курсів підвищення кваліфікації та проведення таких видатків за рахунок надходжень спеціального фонду.

Відхилення показника кредиторської заборгованості пов'язане з утворенням кредиторської заборгованості в кінці 2019 року у зв'язку з призупиненням проведення платежів органами Держказначейства в кінці року.

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
	Контрольні заходи у 2020 році не проводились		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

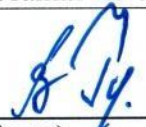
За результатами виконання бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів та забезпечено належну організацію роботи із розпорядниками бюджетних коштів. Паспорт бюджетної програми затверджено у термін визначений законодавством. Внесення змін до розпису державного бюджету та паспорту бюджетної програми відбувалося протягом звітного періоду відповідно до змін до закону про Державний бюджет України на 2020 рік.

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації, оскільки основною метою та завданнями є 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, а також виконання на території області програм соціально-економічного та культурного розвитку, програм охорони довкілля.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
	Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами	Проведення постійного моніторингу та аналізу використання бюджетних коштів, спрямований на ефективне їх використання та запобігання виникненню заборгованості.

Заступник голови облдержадміністрації


(підпис)

Віктор ГУСАК
(ім'я та прізвище)

Начальник відділу-головний бухгалтер апарату облдержадміністрації


(підпис)

Сергій СМІЛЯНЕЦЬ
(ім'я та прізвище)