

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1. 793 Черкаська обласна державна адміністрація
(КВКВК ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)
2. 7931000 Апарат Черкаської обласної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3. 7931010 0111 Здійснення виконавчої влади у Черкаській області
(КПКВК ДБ) (КФКВК) (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 напрямами використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	(тис грн)	
				Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	201 369,2	201 369,2	243 343,3	-	41 974,1
у т.ч.: загальний фонд	195 345,1	195 345,1	194 192,1	-	-1 153
спеціальний фонд	6 024,1	6 024,1	49 151,2	-	43 127,1
Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області	201 336,8	201 336,8	243 336,8	-	42 000
у т.ч.: загальний фонд	195 324,7	195 324,7	194 185,6	-	-1 139,1
спеціальний фонд	6 012,1	6 012,1	49 151,2	-	43 139,1
Підвищення кваліфікації працівників	32,4	32,4	6,5	-	-25,9
у т.ч.: загальний фонд	20,4	20,4	6,5	-	-13,9
спеціальний фонд	12	12	-	-	-12

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 03.11.2022 № 2710-IX "Про Державний бюджет України на 2023 рік" за бюджетною програмою за КПКВК 7931010 «Здійснення виконавчої влади у Черкаській області» затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 201 369,2 тис. грн, в тому числі: за загальним фондом – 195 345,1 тис. грн, за спеціальним фондом – 6 024,1 тис. гривень.

Відхилення факту від плану зі змінами видатків, затверджених у паспорті бюджетної програми:

- По загальному фонду 1 153 тис. грн. – залишки невикористаних коштів на кінець року, що утворилася в основному за рахунок зменшеного відсотку нарахувань ЄСВ на фонд оплати праці працівників осіб з інвалідністю та за рахунок економії коштів по енергоносіях.
- По спеціальному фонду затверджені видатки в сумі 6 012,1 тис. грн.(власні надходження), протягом року внесено зміни до кошторисних призначень (без внесення змін до розпису) на 59 209, 4 тис. грн. (благодійна допомога, субвенція з місцевого бюджету державному на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів), використано - 49 151,2 тис. грн. Залишки коштів на кінець року становлять 16 082,3 тис. грн. (власні надходження та субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону для здійснення витрат у 2024 році з урахуванням їх цільового призначення).

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	143 746,3	4 570,8	143 746,3	27 008,5	143 745,8	26 859,1	-	22 437,7	-0,4	-149,4
2120	31 337,0	777,0	28 517,1	3 808,1	28 166,8	3 750,2	-2 819,9	3 031,1	-350,3	-57,9
2210	1 619,8	192,3	2 296,1	4 837,8	2 248,8	4 094,8	676,3	4 645,5	-47,3	-743
2240	8 006,8	276,2	8 643,3	21 442,7	8 487,3	8 533,7	636,5	21 166,5	-156,0	-12 909,0
2250	122,0	35,6	271,0	171,5	234,3	73,7	149	135,9	-36,7	-97,8
2271	6 516,5	84,1	6 684,3	441,6	6 257,6	177,2	167,8	357,5	-426,7	-264,4
2272	253,2	5,5	271,0	24,5	241,9	16,6	17,8	19,0	-29,1	-7,9
2273	3 313,0	45,4	4 060,1	965,2	4 040,5	624,5	747,1	919,8	-19,6	-340,7
2274	219,8		335,4	5,2	281,7	5,2	115,6	5,2	-53,7	-
2275	110,7	1,5	160,9	0,8	155,5	0,8	50,2	-0,7	-5,5	-
2282	-	12,0	7,5	-	6,5	-	7,5	-12,0	-1,0	-
2800	100,0	23,7	352,1	553,6	325,4	261,9	252,1	529,9	-26,7	-291,7
3110				5 974		4 753,5		5 974,0		-1 220,5
3132										
ВСЬОГО	195 345,1	6024,1	195 345,1	65 233,5	194 192,1	49 151,2	0,0	59 209,4	-1153,0	-16 082,3

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

Пояснення щодо відхилень

У звітному періоду з метою ефективного використання коштів по програмі 7931010 «Здійснення виконавчої влади у Черкаській області» вносились зміни до річного розпису бюджету загального фонду (перерозподіл видатків за економічною класифікацією):

-збільшено планові призначення для придбання паперу, марок, конвертів, грамот, пального та інших малоцінних предметів (КЕКВ 2210), для відшкодування за утримання та охорону приміщення, ремонту комп'ютерної та офісної техніки, придбання та обслуговування програмного забезпечення, перезарядку катриджів тощо (КЕКВ 2240), для оплати службових відряджень (КЕКВ 2250), судових витрат (КЕКВ 2800), оплата послуг за енергоносії та комунальні послуги (КЕКВ 2270), для оплати курсів підвищення кваліфікації з отриманням сертифікатів (КЕКВ 2282).

-зменшено планові призначення (КЕКВ 2120) за рахунок економії по нарахуваннях на оплату праці, у зв'язку з тим, що працюючим особам з інвалідністю нарахування ЄСВ здійснюється у розмірі 8,41 відс.

За спеціальним фондом збільшено планові призначення на загальну суму 59 209,4 тис. грн. за рахунок:

- надходження субвенції з місцевих бюджетів державному на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку в рамках прийнятих місцевих програм підтримки органів виконавчої влади для виплати заробітної плати з нарахуваннями, послуг з перевезення посадових осіб,

відшкодування за утримання приміщень та прибудинкових території, охорони приміщень, придбання пального, комп'ютерної техніки, офісного та мережевого обладнання тощо;

- надходжень благодійної допомоги у натуральній формі від громадських та міжнародних організацій - пального, комп'ютерів, ноутбуків, генераторів та іншої комп'ютерної техніки;
- надходження 2 автомобілів за рахунок відчуження у фізичних осіб транспортних засобів у зв'язку із запровадженням та виконанням заходів правового режиму військового стану Департаментом цивільного захисту, оборонної роботи та взаємодії з правоохоронними органами.

Кошти по загальному фонду використано в обсязі 194 192,1 тис. грн., по спеціальному – 49 151,2 тис. грн.

Найбільші суми невикористаних коштів по загальному фонду утворилися:

- по оплаті за енергоносії та комунальні послуги (скорочення площ приміщень та відповідно зменшення обсягів споживання) 534,6 тис. грн.;
- по нарахуваннях на оплату праці (нарахування ЄСВ на фонд оплати праці працюючих інвалідів) 350,3 тис. грн.;
- по інших поточних видатках (фінансування видатків органами Казначейства проводилось в режимі жорсткої економії бюджетних коштів і відповідно до черговості, визначеної у Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в умовах воєнного стану, затвердженому постановою Кабінету Міністрів України від 19.06.2021 № 590) 267,7 тис. грн.

Невикористані кошти по спеціальному фонду - це перехідні залишки для фінансування відповідних витрат у 2024 році в рамках прийнятих програм підтримки органів виконавчої влади, а також власні надходження установ.

6. Стан фінансової дисциплін

(тис.грн.)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітнього року	на кінець звітнього року		на початок звітнього року	на кінець звітнього року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	13,0	13,0	-	193,7	187,0	-
Загальний фонд, всього	13,0	13,0	-	130,5	142,8	-
2210	-	-	-	22,8	-	-
2240	-	-	-	100,6	-	-
2800	13,0	13,0	-	7,1	-	-
2271	-	-	-	-	142,8	-
Спеціальний фонд, всього	-	-	-	63,2	44,2	-
2110	-	-	-	54,1	-	-
2240	-	-	-	9,1	44,2	-

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість на кінець 2023 року утворилась по Державному архіву області в сумі 142,8 тис. грн., по Департаменту агропромислового розвитку – 44,2 тис. грн., у зв'язку з непроведенням платежів органом Казначейства по причині несвоєчасного подання платіжних доручень зазначеними установами.

Дебіторська заборгованість на кінець 2023 року в сумі 13 тис. грн. (забезпечувальний депозит за оренду державного майна по Звенигородській райдержадміністрації).

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямом виконання 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 1 Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області					
Кількість штатних одиниць (од.)	1 230	1 230	861	-	-369
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	80	80	81	-	1
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	6 842	6 842	7 230	-	388
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	-	-	54	-	54
Кількість придбаних легкових автомобілів (шт.)	-	-	2	-	2
Ріст валового регіонального продукту (відс.)	5,8	5,8	*	-	*
Темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	62,5	62,5	*	-	*
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	10	10	*	-	*
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	10,1	10,1	*	-	*
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	52	52	*	-	*
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	60,5	60,5	*	-	*

Відхилення по «кількості штатних одиниць» пов'язане з наявністю вакантних посад на кінець року.

Відхилення по «кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області» пов'язане з прийняттям нової програми протягом 2023 року.

Показник "кількість прийнятих управлінських рішень" змінився у зв'язку необхідністю прийняття більшої кількості розпоряджень, рішень, наказів, що регулюють питання діяльності місцевих державних адміністрацій.

Показник «кількість придбаної комп'ютерної техніки» збільшився за рахунок надходжень та використання коштів спеціального фонду.

«Кількість придбаних легкових автомобілів» - по спеціальному фонду за рахунок примусового відчуження у фізичних осіб транспортних засобів у зв'язку із запровадженням та виконанням заходів правового режиму військового стану Департаментом цивільного захисту, оборонної роботи та взаємодії з правоохоронними органами.

Показники «ріст валового регіонального продукту», «темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком», «рівень безробіття», «рівень зайнятості» відсутні через призупинення оприлюднення статистичної інформації відповідно до Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни".

Напряг 2 Підвищення кваліфікації працівників					
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	117	117	3	-	-114
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	18	18	2	-	-16
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн)	4,2	4,2	1,3	-	-2,9
«Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію» та «середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця» зменшились у зв'язку з проходженням короткострокових курсів підвищення кваліфікації на безкоштовних онлайн-платформах.					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2022 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2023 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
Напряг 1 Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області									
Кількість штатних одиниць (од.)	956	926	30	861	837	24	-95	-89	-6
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	88	85	3	81	77	4	-7	-8	1
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	4747	4625	122	7230	6960	270	2483	2335	148
Кількість придбаної, встановленої, запровадженої техніки та програмного забезпечення (шт.)	10		10	54		54	44		44
Кількість придбаних легкових автомобілів (шт.)	5		5	2		2	-3		-3
Ріст валового регіонального продукту (відс.)		*			*			*	
Темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)		*			*			*	
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		*			*			*	

Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		*			*			*	
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		*			*			*	
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)		*			*			*	

Пояснення щодо динаміки результативних показників.

По «кількості штатних одиниць» відхилення пов'язане зі змінами чисельності та структури місцевих державних адміністрацій області.

Відхилення по «кількості прийнятих програм» пов'язане із закінченням терміну дії деяких місцевих програм.

Показник "кількість прийнятих управлінських рішень" змінився у зв'язку необхідністю прийняття більшої кількості розпоряджень, рішень, наказів, що регулюють питання діяльності місцевих державних адміністрацій.

Відхилення по «кількості придбаній, комп'ютерної техніки» пов'язане з надходженням та використанням коштів спеціального фонду.

Відхилення по «кількості придбаних легкових автомобілів» по спеціальному фонду пов'язане з примусовим відчуженням у фізичних осіб транспортних засобів у зв'язку із запровадженням та виконанням заходів правового режиму військового стану Департаментом цивільного захисту, оборонної роботи та взаємодії з правоохоронними органами.

Показники «ріст валового регіонального продукту», «темپ зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком», «рівень зайнятості чоловіків та жінок», «рівень безробіття чоловіків та жінок» відсутні у зв'язку з призупиненням їх оприлюднення відповідно до Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни».

Напрямок 2 Підвищення кваліфікації працівників

Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	1	1	-	3	3	-	2	2	-
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	2	1	1	2	2	-	-	1	-1
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн)	4,8	0,9	12,6	1,3	1,3	-	-3,5	0,4	-12,6

Пояснення щодо динаміки результативних показників.

Збільшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію пов'язане з необхідністю проходження відповідних курсів підвищення кваліфікації з отриманням сертифікатів.

Зменшення середніх витрат на підвищення кваліфікації одного працівника пов'язане з відсутністю використання коштів по спеціальному фонду у 2023 році.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У структурі напрямів використання бюджетних коштів за відповідні періоди зміни не відбувалися.

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
1	Внутрішній аудит оцінки діяльності Департаменту цивільного захисту, оборонної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Черкаської облдержадміністрації. Перевірено дотримання законодавства щодо організації бухгалтерського обліку, формування фінансової звітності, управління бюджетними коштами, здійснення договірних відносин.	За результатами проведеного внутрішнього аудиту надано рекомендації щодо забезпечення ефективного управління бюджетними коштами: -дотримання вимог пункту 20 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 (під час планування потреби у видатках та затверджених бюджетних асигнуваннях, враховувати обсяги їх фактичного використання у минулому періоді); -вжиття заходів з посилення контролю щодо порядку внесення змін до кошторису установи (розрахунки, що обґрунтовують внесення змін до кошторису повинні бути деталізовані за видами виплат, робіт, послуг).	Рекомендації враховано, вжито заходи щодо усунення виявлених недоліків.

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

У 2023 році діяльність місцевих державних (військових) адміністрацій області охоплювала основні сфери, у яких забезпечувалась реалізація державної політики, зокрема забезпечення фінансової стійкості економіки регіону, забезпечення потреб сектору безпеки і оборони, підтримки внутрішньо переміщених та евакуйованих осіб, відбудови зруйнованої енергетичної та соціальної інфраструктури, надання медичних та освітніх послуг тощо.

Протягом року відбувалося відновлення пошкоджених внаслідок ворожих обстрілів об'єктів цивільної інфраструктури: житлових будинків, шкіл, садочків, лікарень та іншого.

Для забезпечення населення зв'язком, інтернетом, теплом, електроенергією в умовах руйнування об'єктів критичної інфраструктури в області місцевими органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування створено та організовано роботу пунктів незламності.

Упродовж року Черкащина допомагала громадам, підтопленим внаслідок підриву Каховської ГЕС. Також у межах національного проекту «Пліч-о-пліч», ініційованого Президентом України, відбудовує підшефні села Херсонщини, зокрема, Іванівку, Новопетрівку та Миколаївку.

Виконано основне завдання бюджету – забезпечено функціонування бюджетних установ і закладів, комунальних неприбуткових підприємств.

У сфері освіти у 2023 році завдяки консолідації зусиль органів державної влади, місцевого самоврядування, благодійних організацій, партнерів, зокрема UNICEF, вдалось забезпечити заклади освіти області захисними спорудами для укриття учасників освітнього процесу.

Водночас у регіоні продовжують розширювати мережу класів безпеки. Цей проект реалізується спільно із ДСНС. Мета – навчити дітей, як діяти під час різних загроз і убезпечуватися.

Ще одне важливе завдання галузі – забезпечення доступності освітніх послуг. За рахунок субвенції з державного бюджету на умовах співфінансування, спонсорської допомоги, коштів місцевого бюджету поповнили парк шкільних автобусів, проводиться модернізація шкільних харчоблоків і забезпечення дітей якісним харчуванням.

У медичній сфері протягом 2023 року жоден заклад області не зупинив роботу, а продовжує виконувати свої функції.

Зокрема, працівники обласного Центру екстреної медичної допомоги надавали її не лише населенню регіону, а й внутрішньо переміщеним особам,

також його бригади працювали на Херсонщині.

Безумовно індикатором прогресу медицини області є продовження надання медичної допомоги методом трансплантації. Три наші заклади охорони здоров'я продовжують реалізацію пілотного проекту МОЗ України із трансплантації.

Ураховуючи ресурс, в області працюють над оновленням матеріально-технічної бази медзакладів. Також Черкащина отримала 18 автомобілів швидкої допомоги.

У сфері ветеранської політики основним пріоритетом роботи була фізична реабілітація, соціальна реінтеграція, працевлаштування, ментальне здоров'я, безбар'єрність. Наразі вже 9 закладів мають укладені договори з Національною службою здоров'я України щодо надання таких послуг ветеранам і військовослужбовцям амбулаторно. Ще 6 закладів – в умовах стаціонару.

Місцевими державними адміністраціями області протягом 2023 року забезпечувалось прийняття розпорядчих документів, управлінських рішень та програм місцевого значення щодо фінансового забезпечення територіальної оборони, цивільного захисту населення, підтримки місцевої інфраструктури, соціального захисту населення, внутрішньо переміщених та евакуйованих осіб тощо.

У 2023 році діяльність обласної та районних державних адміністрацій області здійснювалась в межах повноважень, визначених Конституцією, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, інших органів виконавчої влади вищого рівня та делегованих місцевими радами. Фінансове забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області відбувалося за рахунок коштів загального фонду, передбачених в Законі України "Про Державний бюджет України на 2023 рік", власних надходжень бюджетних установ, благодійної допомоги громадських та міжнародних організацій, а також спрямування субвенцій з місцевих бюджетів державному на виконання делегованих повноважень.

З метою ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді за пропозицією головного розпорядника коштів проводились перерозподіли бюджетних коштів в розрізі економічної класифікації видатків в межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою 7931010 «Здійснення виконавчої влади у Черкаській області».

Головним розпорядником вдосконалено організацію роботи з розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня, налагоджено ефективні процеси взаємодії, встановлено єдині вимоги до складання та затвердження кошторисів, використання коштів, а також складання та подання звітності.

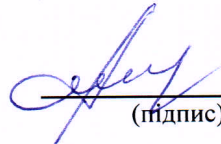
Паспорт бюджетної програми на 2023 рік затверджено у терміни, визначені законодавством. За підсумками звітного року мету та завдання бюджетної програми, зазначені у паспорті бюджетної програми на 2023 рік, досягнуто.

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону та виконання місцевими державними адміністраціями власних та делегованих повноважень.

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 аналізу використання бюджетних коштів та їх перерозподіл в розрізі економічної класифікації видатків, спрямований на ефективне використання та запобігання виникненню заборгованості.

Перший заступник голови
облдержадміністрації


(підпис)

Наталія КРАВЧЕНКО
(ім'я та прізвище)