

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 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 напрямом 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	301 221,7	301 221,7	340 566,6	0,0	39 344,9
у т.ч.: загальний фонд	293 403,9	293 403,9	290 963,3	0,0	-2 440,6
спеціальний фонд	7 817,8	7 817,8	49 603,3	0,0	41 785,5
Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області	301 211,7	301 211,7	340 558,2	0,0	39 346,5
у т.ч.: загальний фонд	293 398,9	293 398,9	290 962,4	0,0	-2 436,5
спеціальний фонд	7 812,8	7 812,8	49 595,8	0,0	41 783,0
Підвищення кваліфікації працівників	10,0	10,0	8,4	0,0	-1,6
у т.ч.: загальний фонд	5,0	5,0	0,9	0,0	-4,1
спеціальний фонд	5,0	5,0	7,5	0,0	2,5

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 09.11.2023 № 3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік" за бюджетною програмою за КПКВК 7931010 «Здійснення виконавчої влади у Черкаській області» затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 301 221,7 тис. грн, в тому числі: за загальним фондом – 293 403,9 тис. грн, за спеціальним фондом – 7 817,8 тис. гривень.

Фактичні видатки за 2024 рік становлять 340 566,6 тис. грн. (92 відс.), в тому числі загальний фонд - 290 963,3 тис. грн. (99 відс.), спеціальний фонд – 49 603,3 тис. грн. (66 відс.)

Відхилення факту від плану зі змінами видатків, затверджених у паспорті бюджетної програми за напрямком використання коштів.

«Підвищення кваліфікації працівників» відхилення пов'язане з оплатою курсів підвищення кваліфікації за рахунок власних надходжень установ (спеціальний фонд).

«Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій» відхилення пов'язане:

- по загальному фонду з економією коштів, що утворилася за рахунок зменшеного відсотку нарахувань ЄСВ на фонд оплати праці працюючих осіб з інвалідністю, а також за рахунок економії по енергоносіях;
- по спеціальному фонду з надходженням та використанням коштів власних надходжень, благодійних внесків, грантів та дарунків, а також субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону.

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
2111	220 397,8	5 786,1	219 956,6	39 281,0	219 955,4	29 215,9	-441,2	33 494,9	-1,2	-10 065,1
2112	0,0	0,0	441,2	0,0	440,8	0,0	441,2	0,0	-0,4	0,0
2120	48 267,0	1 272,9	40 811,2	7 504,7	40 193,2	5 295,1	-7 455,8	6 231,8	-618,0	-2 209,6
2210	1 925,1	110,6	5 326,3	3 161,3	5 324,3	2 191,8	3 401,2	3 050,7	-2,0	-969,5
2240	7 606,8	400,3	9 740,2	20 635,6	9 682,5	10 035,0	2 133,4	20 235,3	-57,7	-10 600,6
2250	150,0	22,6	460,8	166,9	399,3	100,9	310,8	144,3	-61,5	-66,0
2271	8 274,0	87,1	8 707,0	348,0	8 022,0	126,9	433,0	260,9	-685,0	-221,1
2272	399,6	3,5	386,8	11,5	334,6	5,6	-12,8	8,0	-52,2	-5,9
2273	5 474,4	63,0	6 432,9	618,6	5 920,2	317,6	958,5	555,6	-512,7	-301,0
2274	641,2	0,0	625,0	0,0	392,5	0,0	-16,2	0,0	-232,5	0,0
2275	168,0	0,0	175,6	0,0	139,5	0,0	7,6	0,0	-36,1	0,0
2282	0,0	0,0	3,4	10,0	0,9	7,5	3,4	10,0	-2,5	-2,5
2800	100,0	25,7	336,9	380,6	158,1	88,5	236,9	354,9	-178,8	-292,1
3110	0,0	46,0	0,0	1 890,7	0,0	1 154,5	0,0	1 844,7	0,0	-736,2
3142	0,0	0,0	0,0	1 064,0	0,0	1 064,0	0,0	1 064,0	0,0	0,0
ВСЬОГО	293 403,9	7 817,8	293 403,9	75 072,9	290 963,3	49 603,3	0,0	67 255,1	-2 440,6	-25 469,6

Кількість змін до плану на підставі пропозицій головного розпорядника 7

Пояснення щодо відхилень

У звітному періоді 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 картриджів 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 67 255,1 тис. грн. за рахунок:

- надходження субвенції з місцевих бюджетів державному 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 територій, охорони приміщень, придбання пального, комп'ютерної техніки, офісного та мережевого обладнання тощо;
- надходження субвенції з місцевих бюджетів державному в сумі 1 064,0 тис. грн. для виготовлення проектно-кошторисної документації на модернізацію територіальної автоматизованої системи централізованого оповіщення населення Черкаської області в рамках програми функціонування та розвитку системи цивільного захисту області, забезпечення мобілізаційної готовності та мобілізації, створення регіонального матеріально-технічного резерву щодо попередження і ліквідації надзвичайних ситуацій у мирний час та особливий період на 2023-2027 роки.

Кошти по загальному фонду використано в обсязі 290 963,3 тис. грн., по спеціальному – 49 603,3 тис. грн.

Найбільші суми невикористаних коштів по загальному фонду утворилися:

- по оплаті за енергоносії та комунальні послуги (економне споживання енергоносіїв в натуральних показниках, призупинення споживання теплопостачання у зв'язку з ліквідацією аварійної ситуації, зменшення займаних площ) 1 518,5 тис. грн.;
- по нарахуваннях на оплату праці (нарахування ЄСВ на фонд оплати праці працюючих інвалідів) 618,0 тис. грн.;
- по виконанню судових рішень 178,8 тис. грн. у зв'язку з продовженням розгляду справ у судах;
- 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, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 19.06.2021 № 590) 125,3 тис. грн.

Невикористані кошти по спеціальному фонду - це перехідні залишки для фінансування відповідних витрат у 2025 році в рамках прийнятих програм підтримки органів виконавчої влади, а також власні надходження установ.

6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ / ККК	(тис.грн.)					
	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітнього року	на кінець звітнього року		на початок звітнього року	на кінець звітнього року	
1	2	всього	з неї прострочена	5	всього	з неї прострочена
ВСЬОГО за бюджетною програмою	13,4	13,0	-	187,0	-	-
Загальний фонд, всього	13,0	13,0	-	142,8	-	-
2800	13,0	13,0	-	-	-	-
2271	-	-	-	142,8	-	-
Спеціальний фонд, всього	0,4	-	-	44,2	-	-
2240	0,4	-	-	44,2	-	-

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість на кінець 2024 року відсутня.

Дебіторська заборгованість на кінець 2024 року в сумі 13 тис. грн. (забезпечувальний депозит за оренду державного майна по Звенигородській райдержадміністрації).

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямом 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 1 Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області					
Кількість штатних одиниць (разом), з них: (осіб)	1 038,0	1 038,0	1 061,0	0	23,0
обласної державної адміністрації (осіб)	464,0	464,0	477,0	0	13,0
районних державних адміністрацій (осіб)	574,0	574,0	584,0	0	10,0
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) разом, з них: (од.)	40,0	40,0	40,0	0	0,0
обласної державної адміністрації (од.)	15,0	15,0	15,0	0	0,0
районних державних адміністрацій (од.)	25,0	25,0	25,0	0	0,0
Видатки на оплату праці без нарахунків (разом), з них: (тис. грн)	226 183,9	226 183,9	249 612,1	0	23428,2
обласної державної адміністрації (тис.грн)	119 534,9	119 534,9	139 348,6	0	19813,7
районних державних адміністрацій (тис. грн)	106 649,0	106 649,0	110 263,5	0	3614,5
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	78,0	78,0	82,0	0	4,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	5 216,0	5 216,0	5 463,0	0	247,0
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	29,0	29,0	143,0	0	114,0
Ріст валового регіонального продукту (відс.)	1,5	1,5		0	-1,5
Темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	-5,0	-5,0	-	0	5,0
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	11,0	11,0	-	0	-11,0
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	10,0	10,0	-	0	-10,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	53,0	53,0	-	0	-53,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	60,0	60,0	-	0	-60,0

Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад:	81,0	81,0	81,0	0	0,0
категорія Б (відс.)	75,0	75,0	75,0	0	0,00
категорія В (відс.)	84,0	84,0	82,0	0	-2,00
Відхилення по «кількості штатних одиниць» пов'язане зі змінами у структурі обласної та районних державних адміністрацій протягом року у зв'язку із збільшенням повноважень у сфері цивільного захисту та реалізації ветеранської політики в області.					
Відхилення показника "видатки на оплату праці без нарахувань" відбулося за рахунок використання субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.11.2016 № 787 "Про видатки на оплату праці працівників місцевих державних адміністрацій"					
Відхилення по «кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області» пов'язане з прийняттям нових програми протягом 2024 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.					
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".					
Напрямок 2 Підвищення кваліфікації працівників					
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	4,0	4,0	2,0	0,0	-2,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн)	2,0	2,0	2,8	0,0	0,8
Зменшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію пов'язане з проходженням працівниками короткострокових безкоштовних курсів підвищення кваліфікації.					
Середні витрати на підвищення кваліфікації збільшились по спеціальному фонду за рахунок власних надходжень для проходження більш вартісних курсів з отриманням відповідного диплому.					

Темп зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	0			0,0			0,0		
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	0			0,0			0,0		
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	0			0,0			0,0		
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	0			0,0			0,0		
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією МОП) (відс.)	0			0,0			0,0		
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад:	0			81,0	81,0		81,0		
категорія Б (відс.)	0			75,0	75,0		75,0		
категорія В (відс.)	0			82,0	82,0		82,0		

Пояснення щодо динаміки результативних показників.

Відхилення показників «кількість штатних одиниць», «видатки на оплату праці без нарахувань» у порівнянні з минулим роком пов'язане з реформою системи оплати праці державних службовців на основі проведення класифікації посад, змінами у структурі обласної та районних державних адміністрацій (збільшення повноважень у сфері цивільного захисту та реалізації ветеранської політики), а також з використанням субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.11.2016 № 787 "Про видатки на оплату праці працівників місцевих державних адміністрацій".

Відхилення по «кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області» пов'язане з прийняттям нової програми протягом 2024 року.

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

Показник «кількість придбаної комп'ютерної техніки» збільшився:

- по загальному фонду за рахунок перерозподілу видатків між кодами економічної класифікації;
- по спеціальному фонду за рахунок надходжень та використання субвенції з місцевого бюджету державному в рамках програми підтримки діяльності органів виконавчої влади.

Показники «ріст валового регіонального продукту», «темپ 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".

Показник «частка жінок на державній службі» у паспорті бюджетної програми у 2023 році не використовувався.

Напряг 2 Підвищення кваліфікації працівників									
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	3	3		2		2	-1,0	-3,0	2,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	2	2		1	1		-1,0	-1,0	0,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн)	1,3	1,3		2,8	0,9	3,8	1,5	-0,4	3,8
Пояснення щодо динаміки результативних показників. Зменшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію пов'язане з пов'язане з проходженням працівниками короткострокових безкоштовних курсів підвищення кваліфікації. Збільшення середніх витрат на підвищення кваліфікації одного працівника пов'язане з використанням коштів по спеціальному фонду у 2024 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	Перевірка проведення розрахунків при розподілі фонду оплати праці працівників апарату та структурних підрозділів Уманської районної державної/військової адміністрації та використання коштів спеціального фонду, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів.	За результатами проведеної перевірки надано рекомендації щодо забезпечення ефективного управління бюджетними коштами: - посилення контролю за ефективним та цільовим використанням коштів, передбачених на утримання Уманської районної державної/військової адміністрації. - забезпечення єдиного обґрунтованого підходу при визначенні обсягу видатків на виплату заробітної плати працівникам апарату та структурних підрозділів адміністрації, в тому числі і проведення стимулюючих виплат.	Рекомендації враховано.

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

У 2024 році діяльність місцевих державних 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.

Діяльність обласної та районних (військових) 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 2024 рік", власних надходжень бюджетних установ, благодійної допомоги громадських та міжнародних організацій, а також спрямування субвенцій з місцевих бюджетів державному на виконання делегованих повноважень.

За 2024 рік видатки за бюджетною програмою 7931010 «Здійснення виконавчої влади у Черкаській області» використані в сумі 340 566,6 тис. грн. (92 відс.), в тому числі загальний фонд - 290 963,3 тис. грн. (99 відс.), спеціальний фонд – 49 603,3 тис. грн. (66 відс.).

Залишки невикористаних коштів по загальному фонду у сумі 2 440,6 тис. грн утворилися в основному за рахунок зменшеного відсотку нарахувань ЄСВ на фонд оплати праці працюючих осіб з інвалідністю та економії коштів по енергоносіях. По спеціальному фонду перехідні залишки становлять 25 469,6 тис. грн., з них 1037,1 тис. грн (власні надходження бюджетних установи), 24 432,7 тис. грн (субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону) .

Місцевими державними адміністраціями області протягом 2024 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.

За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма 7931010 "Здійснення виконавчої влади у Черкаській області" залишається актуальною для подальшої реалізації з метою 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 для виконання на території області програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону, а також досягнення цілей, на які спрямовано реалізацію бюджетної програми.

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)

