

Результати оцінки ефективності бюджетної програми за 2025 рік

1. 793 Черкаська обласна державна адміністрація

(КВКВК ДБ)

(найменування головного розпорядника коштів)

2. 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:

1) 1. 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

Напрямок використання бюджетних коштів	План	План зі змінами		Факт	Відхилення		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
		2	3		4	5	
I							
Всього за бюджетною програмою:	299 384,3	390 363,6	369 045,2	90 979,3	-21 318,4		
у тому числі: загальний фонд	292 246,9	292 246,9	291 550,2	0,0	-696,7		
спеціальний фонд	7 137,4	98 116,7	77 495,0	90 979,3	-20 621,7		

(тис. грн)

Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього	299 358,3	390 332,6	369 019,7	90 974,3	-21 312,9
у тому числі: загальний фонд	292 220,9	292 220,9	291 529,7	0,0	-691,2
спеціальний фонд	7 137,4	98 111,7	77 490,0	90 974,3	-20 621,7
Підвищення кваліфікації працівників, всього	26,0	31,0	25,5	5,0	-5,5
у тому числі: загальний фонд	26,0	26,0	20,5	0,0	-5,5
спеціальний фонд	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 19.11.2024 № 4059-IX "Про Державний бюджет України на 2025 рік" за бюджетною програмою за КПКВК 7931010 «Здійснення виконавчої влади у Черкаській області» затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 299 384,3 тис. грн, в тому числі: за загальним фондом – 292 246,9 тис. грн, за спеціальним фондом – 7 137,4 тис. грн. Фактичні видатки за 2025 рік становлять 360 045,2 тис. грн., в тому числі загальний фонд - 291 550,2 тис. грн., спеціальний фонд – 77 495 тис. грн. Відхилення факту від плану за напрямками використання коштів.

«Підвищення кваліфікації працівників» пов'язане з оплатою курсів підвищення кваліфікації за рахунок власних надходжень установ до спеціального фонду.

«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 витратків бюджету / класифікації кредитування бюджету

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	220 207,8	5 366,1	219 357,8	58 274,6	219 357,1	51 844,3	-850,0	52 908,5	-0,7	-6 430,3
2112	190,0	0,0	1 040,0	0,0	1 039,7	0,0	850,0	0,0	-0,3	0,0
2120	46 080,2	1 125,8	40 450,7	10 869,1	40 299,5	9 273,0	-5 629,5	9 743,3	-151,2	-1 596,1
2210	1 725,1	70,5	4 400,1	3 075,9	4 390,7	2 530,4	2 675,0	3 005,4	-9,4	-545,5
2240	8 796,6	382,1	11 601,8	21 128,4	11 597,5	10 285,4	2 805,2	20 746,3	-4,3	-10 843,0
2250	150,0	18,8	415,9	229,1	400,0	79,3	265,9	210,3	-15,9	-149,8
2271	7 985,4	86,5	7 456,0	306,5	7 154,1	86,5	-529,4	220,0	-301,9	-220,0
2272	410,1	3,5	402,5	8,5	389,3	0,0	-7,6	5,0	-13,2	-8,5
2273	5 941,5	70,5	6 448,2	515,9	6 325,1	325,1	506,7	445,4	-123,1	-190,8
2274	464,4	0,0	424,8	0,0	379,3	0,0	-39,6	0,0	-45,5	0,0

(тис. грн)

2275	155,8	0,0	129,4	0,0	127,3	0,0	-26,4	0,0	-2,1	0,0
2282	0,0	0,0	33,5	5,0	20,5	5,0	33,5	5,0	-13,0	0,0
2800	140,0	13,6	86,2	435,1	70,1	180,0	-53,8	421,5	-16,1	-255,1
3110	0,0	0,0	0,0	2 750,9	0,0	2 368,3	0,0	2 750,9	0,0	-382,6
3132	0,0	0,0	0,0	517,7	0,0	517,7	0,0	517,7	0,0	0,0
Всього:	292 246,9	7 137,4	292 246,9	98 116,7	291 550,2	77 495,0	0,0	90 979,3	-696,7	-20 621,7

Кількість змін до плану **б**, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника **б**.

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).

По загальному фонду збільшено планові призначення проти затверджених у розписі:

- за КЕКВ 2210 для придбання паперу, канцелярського приладдя, марок, конвертів, пального, комп'ютерної техніки, мережевого обладнання, офісних меблів та інших малоцінних предметів;
 - за КЕКВ 2240 для відшкодування за утримання та охорону приміщення, ремонту комп'ютерної та офісної техніки, придбання та обслуговування програмного забезпечення, послуги з перевезення посадових осіб, перезарядку картриджів, вогнетасників, послуги з упорядкування архівних документів тощо;
 - за КЕКВ 2250 для оплати службових відряджень
 - за КЕКВ 2282 для оплати курсів підвищення кваліфікації з отриманням сертифікатів.
- Зменшено планові призначення проти затверджених у розписі:
- за КЕКВ 2120 за рахунок економії, у зв'язку з тим, що працюючим особам з інвалідністю нарахування ЄСВ здійснюється у розмірі 8,41 відс.
 - за КЕКВ 2270 за рахунок економії по оплаті за теплопостачання, електропостачання, у зв'язку з відтермінуванням опалювального сезону та відключенням електроенергії;
 - за КЕКВ 2800 за рахунок економії по оплаті судових витрат,

За спеціальним фондом протягом року збільшено планові призначення на загальну суму 90 973,3 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, оплати послуг зв'язку, послуг з перевезення посадових осіб, відшкодування за утримання приміщень та прибудинкових територій, охорони приміщень, придбання пального, паперу, канцелярського приладдя, комп'ютерної техніки, офісного та мережевого обладнання, обслуговування системи АСКОД, модернізацію територіальної автоматизованої системи оповіщення Черкаської області та інше;
 - надходжень благодійної допомоги у натуральній формі - пального, комп'ютерної техніки; портативних зарядних станцій, автомобілів.
- За 2025 рік видатки використані по загальному фонду в сумі 291 550,2 тис. грн. (99 відс.), спеціальному фонду – 77 495 тис. грн. (79 відс.). Залишки невикористаних коштів по загальному фонду у сумі 696,7 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 залишки становлять 20 621,7 тис. грн., з них 2 482,1 тис. грн власні надходження бюджетних установ, 18 139,6 тис. грн субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону. Невикористані кошти по спеціальному фонду - це перехідні залишки для фінансування відповідних витрат у 2026 році в рамках прийнятих програм підтримки органів виконавчої влади.

Кількість прийнятих управлінських рішень (одиниць)	5 413,0	5 520,0	0,0	107,0
Кількість фахівців-жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	6,0	10,0	0,0	4,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	2,0	1,0	0,0	-1,0
Кількість придбанної комп'ютерної техніки (одиниць)	18,0	43,0	0,0	25,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис. гривень)	3,3	2,3	0,0	-1,0
Темп приросту валового регіонального продукту (у фактичних цінах) (відсотків)	0,5	0,5	0,0	0,0
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відсотків)	106,3	106,3	0,0	0,0
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	10,5	10,5	0,0	0,0
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	9,5	9,5	0,0	0,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	60,0	60,0	0,0	0,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	55,0	55,0	0,0	0,0
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад. (відсотків)	70,0	70,0	0,0	0,0
категорія Б (відсотків)	20,0	21,0	0,0	1,0
категорія В (відсотків)	50,0	49,0	0,0	-1,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення показника «Кількість штатних одиниць» пов'язане:

- зі скороченням чисельності працівників соціалісту районних державних адміністрацій відповідно до постанови № 859 від 15.07.2025 "Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 25 березня 2014 р. № 91 і від 5 квітня 2014 р. № 85";

- зі змінами у структурі обласної державної адміністрації протягом року.

Збільшення показника «Кількість структурних підрозділів зі статусом юридичних осіб» відбулося в результаті відокремлення структурних підрозділів з питань ветеранської політики в РДА відповідно до вимог законодавства.

Збільшення показника «Видатки на оплату праці без нараховувань» 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 показника «Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області» пов'язане з прийняттям нових програм протягом року.

Показник «Кількість прийнятих управлінських рішень» збільшився у зв'язку з проведенням заходів, виконання яких потребувало розробки розпоряджень, рішень, наказів.

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

Відхилення показників «Частка жінок на державній службі в категорії Б», «Частка жінок на державній службі в категорії В» пов'язана зі звільненням та зайняттям посад жінками у відповідних категоріях.

Збільшення «Кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію» пов'язане з необхідністю проходження працівниками курсів підвищення кваліфікації з отриманням відповідних сертифікатів. Для осіб відповідальних за ведення військового обліку.

Середні витрати на підвищення кваліфікації зменшились за рахунок проходження курсів більшою кількістю осіб.

Виконання результативних показників за даною програмою засвідчує, що показники пов'язані з безпосереднім виконанням функціональних обов'язків працівниками місцевих державних адміністрацій виконані в обсязі, що дало змогу забезпечити безперебійне функціонування місцевих державних адміністрацій області. Відхилення деяких показників якості пов'язане з введенням воєнного стану в країні та відсутністю офіційної статистичної інформації відповідно до чинного законодавства.

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Динаміка досягнення результативних показників за даною бюджетною програмою засвідчує, що показники пов'язані з безпосереднім виконанням функціональних обов'язків працівниками місцевих державних адміністрацій виконані в обсязі, що дало змогу забезпечити безперебійне функціонування місцевих державних адміністрацій області. Відхилення деяких показників якості пов'язане з введенням воєнного стану в країні та відсутністю офіційної статистичної інформації відповідно до чинного законодавства.

Відхилення показників «Кількість штатних одиниць», у порівнянні з минулим роком пов'язане зі скороченням чисельності працівників соціального захисту районних державних адміністрацій відповідно до постанови № 859 від 15.07.2025 "Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 25 березня 2014 р. № 91 і від 5 квітня 2014 р. № 85".

Збільшення показника "Кількість структурних підрозділів з статусом юридичних осіб" відбулося в результаті утворення структурних підрозділів з питань ветеранської політики в обласній та районних державних адміністраціях.

Відхилення показників «Видатки на оплату праці без нарахувань» пов'язане 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 нових програм.
Показник "Кількість прийнятих управлінських рішень" змінився у зв'язку необхідністю прийняття більшої кількості розпоряджень, рішень, наказів, що регулюють питання діяльності місцевих державних адміністрацій області.

Показник «Кількість приданої комп'ютерної техніки» збільшився за рахунок використання коштів спеціального фонду.

Відхилення показника «Частка жінок на державній службі» пов'язане зі скороченням чисельності працівників соціального захисту райдержадміністрацій у 2025 році.

Збільшення «Кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію» пов'язане з необхідністю проходження працівниками курсів підвищення кваліфікації з отриманням відповідних сертифікатів. Для осіб відповідальних за ведення військового обліку

Середні витрати на підвищення кваліфікації зменшились за рахунок проходження курсів більшою кількістю осіб.

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 додержанням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиція за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Ефективність планування та виконання бюджетних програм за рахунок коштів обласного бюджету в частині застосування програмно-цільового методу в Управлінні охорони здоров'я Черкаської обласної державної адміністрації.	За результатами проведеного внутрішнього аудиту надано рекомендації щодо вжиття заходів з підвищення ефективності функціонування системи управління та системи внутрішнього контролю установи, зокрема удосконалення та доопрацювання підходів до визначення у паспорті бюджетних програм мети, завдань, напрямів використання бюджетних коштів та результативних показників, у тому числі і з урахуванням регіональних програм, що реалізуються у межах таких програм, як того вимагають ч. 5-6 ст. 20 БКУ та Правила № 836	Рекомендації враховано, вжито заходи щодо їх впровадження (визначено відповідальних працівників та терміни виконання аудиторських рекомендацій)

ефективність надання публічних послуг

Публічні послуги надаються з дотриманням встановлених законодавством строків щодо надання таких послуг.

ефективність системи планування показників бюджетної програми

Планування показників бюджетної програми виконано раціонально та ефективно з дотриманням принципів економії та пріоритетності витратків.

стан фінансової дисципліни

Використання коштів за бюджетною програмою здійснено у межах затверджених бюджетних призначень та відповідно до чинного законодавства.

врахування результатів контрольних заходів

Пропозиції за результатами контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства враховано та вжито заходів щодо їх впровадження.

ефективність системи управління бюджетними коштами

З метою ефективного та раціонального використання бюджетних коштів та недопущення виникнення кредиторської заборгованості, за пропозицією головного розпорядника коштів, Міністерством фінансів України вносилися відповідні зміни до річного розпису витратків у межах затверджених бюджетних призначень.

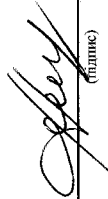
вплив реалізації бюджетної програми на досягнення відповідних цілей державної політики

За підсумками 2025 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
1	Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами	Проведення постійного аналізу використання бюджетних коштів та їх перерозподіл в розрізі економічної класифікації витратків, спрямований на ефективне використання та запобігання виникненню заборгованості.

Перший заступник голови Черкаської
обласної державної адміністрації


(Підпис)

Наталія КРАВЧЕНКО

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)