

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 РІК**

1.	7770000	Закарпатська обласна державна адміністрація	(КПКВ ДБ)	(найменування головного розпорядника коштів)
2.	7771000	Апарат Закарпатської обласної державної адміністрації		(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	7771010	0111 Здійснення виконавчої влади у Закарпатській області	(КПКВ ДБ) (КФКВ)	(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) 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	213 685,1	376 922,8	367 117,1	163 237,7	-9 805,7
у т. ч.: загальний фонд	212 177,1	212 177,1	209 644,8	0,0	-2 532,3
спеціальний фонд	1 508,0	164 745,7	157 472,3	163 237,7	-7 273,4
4. <i>Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього</i>	<i>213 676,6</i>	<i>376 914,3</i>	<i>367 108,6</i>	<i>163 237,7</i>	<i>-9 805,7</i>
у т. ч.: загальний фонд	212 168,6	212 168,6	209 636,3	0,0	-2 532,3
спеціальний фонд	1 508,0	164 745,7	157 472,3	163 237,7	-7 273,4
4. <i>Підвищення кваліфікації працівників, всього</i>	<i>8,5</i>	<i>8,5</i>	<i>8,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	8,5	8,5	8,5	0,0	0,0

спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення касових видатків від затверджених за напрямком використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області" по загальному фонду пояснюється наявністю залишку невикористаних відкритих асигнувань у сумі 2532,3 тис.грн, поверненого до держбюджету по закінченню бюджетного року. Залишок невикористаних бюджетних асигнувань виник за рахунок економії коштів по нарахуваннях на оплату праці, у зв'язку із застосуванням пільгової ставки по нарахуваннях на оплату праці працівників з інвалідністю, які працюють в місцевих державних адміністраціях області, а також вжитими заходами щодо економії споживання енергоносіїв і комунальних послуг. Відхилення касових видатків від затверджених по спеціальному фонду пояснюється тим, що у звітному році вносилися зміни до кошторисів та проводились касові видатки за рахунок надходжень, отриманих як плата за послуги у сумі -1033,3 тис.грн; отриманих за іншими джерелами (благодійні внески) у сумі 83321,3 тис.грн; отриманих як окремі субвенції з місцевого бюджету (субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів) у сумі 73676,3 тис. гривень.

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	162 047,0	250,0	162 047,0	53 817,8	162 028,6	53 401,2	0,0	53 567,8	-18,4	-416,6
2120	35 635,0	55,0	35 494,3	11 237,8	35 108,0	11 041,2	-140,7	11 182,8	-386,3	-196,6
2210	750,0	552,0	750,0	6 117,4	749,9	4 641,1	0,0	5 565,4	-0,1	-1 476,3
2240	1 102,8	466,0	1 102,8	10 620,1	1 094,0	6 712,3	0,0	10 154,1	-8,8	-3 907,8
2250	90,0	30,0	90,0	285,5	85,1	140,2	0,0	255,5	-4,9	-145,3
2271	1 080,0	0,0	840,0	0,0	454,7	0,0	-240,0	0,0	-385,3	0,0
2272	800,0	0,0	761,8	3,0	526,2	2,6	-38,2	3,0	-235,6	-0,4
2273	5 100,0	15,0	5 692,1	144,4	5 549,6	134,7	592,1	129,4	-142,5	-9,7
2274	5 379,8	0,0	5 206,6	7,0	3 913,8	4,1	-173,2	7,0	-1 292,8	-2,9
2275	130,0	0,0	130,0	5,2	93,5	5,1	0,0	5,2	-36,5	-0,1
2282	8,5	0,0	8,5	10,0	8,5	1,4	0,0	10,0	0,0	-8,6
2730	0,0	0,0	0,0	36,7	0,0	17,7	0,0	36,7	0,0	-19,0
2800	54,0	40,0	54,0	479,9	32,9	442,8	0,0	439,9	-21,1	-37,1
3110	0,0	100,0	0,0	5 701,0	0,0	4 648,0	0,0	5 601,0	0,0	-1 053,0
3121	0,0	0,0	0,0	805,4	0,0	805,4	0,0	805,4	0,0	0,0
3160	0,0	0,0	0,0	75 474,5	0,0	75 474,5	0,0	75 474,5	0,0	0,0
Всього	212 177,1	1 508,0	212 177,1	164 745,7	209 644,8	157 472,3	0,0	163 237,7	-2 532,3	-7 273,4

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

Пояснення щодо відхилень:

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітної року	на кінець звітної року		на початок звітної року	на кінець звітної року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	219,7	198,8	0,0	15,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	219,7	198,8	0,0	12,0	0,0	0,0
2210	0,0	0,0	0,0	6,8	0,0	0,0
2240	0,0	0,0	0,0	4,3	0,0	0,0
2274	219,7	198,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0
2210	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0
2240	0,0	0,0	0,0	2,5	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Відповідно до звіту про заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2024 року по загальному фонду зареєстрована дебіторська заборгованість у сумі 198,8 тис.грн. Вказана заборгованість виникла у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 4 грудня 2019 р. № 1070 "Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти" (із змінами) та згідно укладених договорів постачання природного газу з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газопостачальна компанія "Нафтогаз Трейдинг". Термін погашення попередньої оплати до 90 днів з моменту попередньої оплати. Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду на кінець звітної року відсутня.

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
Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому					
Кількість штатних одиниць (од.)	1 391,0	1 391,0	1 020,0	0,0	-371,0
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території	98,0	98,0	109,0	0,0	11,0

області (шт.)					
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	12 877,0	12 877,0	13 198,0	0,0	321,0
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	3,0	3,0	5,0	0,0	2,0
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	2,0	2,0	5,0	0,0	3,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	1,7	1,7	0,9	0,0	-0,8
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	1,0	1,0	0,0	0,0	-1,0
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	0,5	0,5	0,0	0,0	-0,5
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	10,5	10,5	0,0	0,0	-10,5
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	9,0	9,0	0,0	0,0	-9,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	45,0	45,0	0,0	0,0	-45,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	65,0	65,0	0,0	0,0	-65,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення фактичного показника "Кількість штатних одиниць" від затвердженого пояснюється наявністю вакантних посад у місцевих державних адміністраціях області.

Відхилення фактичного показника "Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області" від затвердженого пояснюється реалізацією заходів місцевих програм, які пов'язані зі збройною агресією, а саме для підтримки військовослужбовців та ветеранів, внутрішньо переміщених осіб та облаштування місць для них, забезпечення національної безпеки та оборони, цивільного захисту і національного спротиву.

Відхилення фактичних показників "Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію" та "Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію" від затверджених пояснюється зменшенням вартості послуги, у зв'язку з чим охоплено більшу кількість жінок та чоловіків, які пройшли підвищення кваліфікації.

З урахуванням Закону України від 03.03.2022 № 2115-IX "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни", а також протягом трьох місяців після його завершення, розрахунки не проводилися відповідно до повідомлення Головного управління статистики у Закарпатській області через призупинення оприлюднення статистичної інформації та відсутність статистичних показників.

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
Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому									
Кількість штатних одиниць (од.)	1 109,0	1 109,0		1 020,0	1 020,0		-89,0	-89,0	

Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	107,0	101,0	6,0	109,0	94,0	15,0	2,0	-7,0	9,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	21 641,0	21 641,0		13 198,0	13 198,0		-8 443,0	-8 443,0	
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	0,0			5,0	5,0		5,0		
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	0,0			5,0	5,0		5,0		
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	0,0			0,9	0,9		0,9		
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	0,0			0,0			0,0		
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	0,0			0,0			0,0		
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	0,0			0,0			0,0		
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	0,0			0,0			0,0		
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	0,0			0,0			0,0		
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	0,0			0,0			0,0		

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Відхилення фактичного показника "Кількість штатних одиниць" пояснюється збільшенням вакантних посад місцевих державних адміністрацій області.

Відхилення фактичного показника "Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області" пояснюється реалізацією заходів місцевих програм в умовах воєнного стану з визначенням їх пріоритетності.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

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

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Основні цілі та завдання діяльності головного розпорядника коштів у 2023 році щодо реалізації державної політики, спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону виконано.

У 2023 році місцевими державними (військовими) адміністраціями забезпечено сталий соціально-економічний розвиток області. Їх діяльність здійснювалася 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 місцевих державних адміністрацій області здійснювалося за рахунок коштів загального фонду, передбачених в Законі України "Про Державний бюджет України на 2023 рік", власних надходжень бюджетних установ та субвенцій з місцевих бюджетів. За рахунок зазначених джерел фінансування, а також вжитих заходів по економному та раціональному використанню бюджетних коштів забезпечено ефективне виконання бюджетної програми.

Бюджетна система області включає обласний бюджет, 6 районних бюджетів та 64 бюджетів територіальних громад. Обсяг доходів загального фонду місцевих бюджетів, без трансфертів з державного бюджету, за 2023 рік склав 10652,1 млн.грн, що становить 101,1 відс. до уточненого плану на рік.

Завдяки спільним діям обласної військової адміністрації та органів місцевого самоврядування проведено ефективну роботу з вирішення низки економічних і соціальних питань, у тому числі вирішено нагальні питання щодо матеріально-технічного забезпечення заходів територіальної оборони та військових частин, розташованих на території області, на підтримку військовослужбовців та ветеранів, внутрішньо переміщених та/ або евакуйованих осіб з територій, де ведуться бойові дії, забезпечення заходів цивільного захисту та національного спротиву.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" (зі змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 16 червня 2023 року № 608 (зі змінами) бюджету області розподілено субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об'єктів, що мають вплив на життєдіяльність населення у сумі 15,4 млн гривень. Зазначені кошти спрямовано на реалізацію 2 проектів, а саме: будівництво районної лікарні м. Берегово - 9,4 млн грн, капітальний ремонт дощової каналізації по вул. Центральна, в с. Великі Лучки - 6,0 млн гривень.

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для фінансового забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення у 2023 році становив 319,2 млн.грн, у тому числі залишки попереднього року - 30,6 млн.грн, касові видатки - 316,6 млн.грн, або 99,2 відс. уточненого річного плану. За рахунок цих коштів проведено капітальний ремонт 10 доріг та 1 мосту, поточний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення (у тому числі штучних споруд), а також забезпечено проведення проектних - вишукувальних робіт майбутніх періодів.

З урахуванням Закону України від 03.03.2022 № 2115-IX "Про захист інтересів суб"єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни", а також протягом трьох місяців після його завершення, розрахунки не проводилися відповідно до повідомлення Головного управління статистики у Закарпатській області через призупинення оприлюднення статистичної інформації та відсутність статистичних показників.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Управління бюджетними коштами в межах затверджених бюджетних призначень	Здійснюється управління бюджетними коштами в межах затверджених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, належної організації та координації роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня.
2	Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів	Забезпечується контроль за економним, ефективним та цільовим використанням бюджетних коштів, розрахунки проводяться лише за фактично поставленими товарами, виконаними роботами та наданими послугами.
3	Покращення фінансової дисципліни	Забезпечується щомісячний аналіз використання бюджетних асигнувань, затверджений для проведення розрахунків за енергоносіями та комунальними послугами, при необхідності здійснюється їх коригування в межах загального обсягу видатків для запобігання виникнення кредиторської заборгованості. Службові відрядження керівників структурних підрозділів до м. Київ та інших регіонів України здійснюється лише за

погодженням із керівництвом обласної державної адміністрації. Забезпечується мінімізація витрат на службові відрядження та навчання працівників шляхом проведення нарад та навчальних семінарів у вигляді відеоконференцій.

Заступник голови обласної державної адміністрації - начальника обласної військової адміністрації

(підпис)

Василь ІВАНЧО

(ім'я та прізвище)