

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 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 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	264 347,0	317 460,2	286 559,3	53 113,2	-30 900,9
у т. ч.: загальний фонд	263 397,0	235 752,3	231 945,3	-27 644,7	-3 807,0
спеціальний фонд	950,0	81 707,9	54 614,0	80 757,9	-27 093,9
<i>4. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього</i>	<i>264 320,0</i>	<i>317 435,9</i>	<i>286 559,3</i>	<i>53 115,9</i>	<i>-30 876,6</i>
у т. ч.: загальний фонд	263 370,0	235 728,0	231 945,3	-27 642,0	-3 782,7
спеціальний фонд	950,0	81 707,9	54 614,0	80 757,9	-27 093,9
<i>4. Підвищення кваліфікації працівників, всього</i>	<i>27,0</i>	<i>24,3</i>	<i>0,0</i>	<i>-2,7</i>	<i>-24,3</i>
у т. ч.: загальний фонд	27,0	24,3	0,0	-2,7	-24,3

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

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення касових видатків від затверджених за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області" по загальному фонду пояснюється наявністю залишку невикористаних відкритих асигнувань у сумі 3782,7 тис. грн, поверненого до державного бюджету по закінченню бюджетного року. Залишок невикористаних бюджетних асигнувань виник за рахунок економії коштів по нарахуваннях на оплату праці, у зв'язку з ненарахуванням єдиного соціального внеску на вихідну допомогу при звільненні працівників, застосуванні 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. Крім цього відбулося скорочення видатків на утримання місцевих державних адміністрацій за цим напрямом у сумі 27642,0 тис.гривень.

Відхилення касових видатків від затверджених по спеціальному фонду пояснюється тим, що у звітному році вносились зміни до кошторисів та проводились касові видатки за рахунок надходжень, отриманих як плата за послуги у сумі 556,4 тис.грн; отриманих за іншими джерелами (благодійні внески) у сумі 21043,3 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 33014,3 тис. гривень.

Відсутність касових видатків за напрямом "Підвищення кваліфікації працівників" пояснюється особливостями казначейського обслуговування, визначеними Порядком виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану. Невикористані відкриті асигнування у сумі 24,3 тис.грн повернено до державного бюджету. Крім цього відбулося скорочення видатків за цим напрямом у сумі 2,7 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	200 058,0	240,0	180 052,2	41 683,2	180 051,0	21 375,5	-20 005,8	41 443,2	-1,2	-20 307,7
2120	44 000,0	52,8	39 600,0	8 741,8	39 214,2	4 282,7	-4 400,0	8 689,0	-385,8	-4 459,1
2210	900,0	238,5	810,0	19 141,0	651,9	18 150,4	-90,0	18 902,5	-158,1	-990,6
2240	1 348,4	272,7	1 213,6	7 113,1	974,2	6 156,9	-134,8	6 840,4	-239,4	-956,2
2250	140,0	7,0	126,0	63,0	67,8	13,9	-14,0	56,0	-58,2	-49,1
2271	1 200,0	3,0	1 080,0	3,0	770,5	0,0	-120,0	0,0	-309,5	-3,0
2272	700,0	0,0	630,0	0,7	420,2	0,2	-70,0	0,7	-209,8	-0,5
2273	5 700,0	5,0	5 130,0	71,1	5 046,5	62,0	-570,0	66,1	-83,5	-9,1
2274	7 674,6	0,0	6 907,1	23,0	4 623,2	18,1	-767,5	23,0	-2 283,9	-4,9
2275	145,0	0,0	130,5	0,0	92,9	0,0	-14,5	0,0	-37,6	0,0
2282	27,0	0,0	24,3	0,0	0,0	0,0	-2,7	0,0	-24,3	0,0
2710	0,0	0,0	0,0	58,4	0,0	58,3	0,0	58,4	0,0	-0,1
2730	0,0	0,0	0,0	17,2	0,0	17,2	0,0	17,2	0,0	0,0
2800	54,0	31,0	48,6	149,3	32,9	100,8	-5,4	118,3	-15,7	-48,5
3110	1 450,0	100,0	0,0	4 643,1	0,0	4 378,0	-1 450,0	4 543,1	0,0	-265,1
Всього	263 397,0	950,0	235 752,3	81 707,9	231 945,3	54 614,0	-27 644,7	80 757,9	-3 807,0	-27 093,9

Кількість змін до плану 20 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 2

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 19.03.2022 року №317 "Про внесення змін у додаток до постанови Кабінету Міністрів України від 10 березня 2022 р. № 245 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" та постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 року №401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" внесено зміни до розпису державного бюджету та зменшено видатки на утримання місцевих державних адміністрацій області у загальній сумі 27644,7 тис грн (1450,0 тис.грн та 26194,7 тис. гривень).

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	217,2	219,7	0,0	0,0	15,0	4,3
Загальний фонд, всього	216,8	219,7	0,0	0,0	12,0	4,3
2210	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	0,0
2240	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	4,3
2274	216,8	219,7	0,0	0,0	0,0	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0
Спеціальний фонд, всього	0,4	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0
2210	0,4	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0
2240	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Відповідно до звіту про заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2023 року по загальному фонду зареєстрована дебіторська заборгованість у сумі 219,7 тис.грн. Вказана заборгованість виникла у відповідності до постанов Кабінету Міністрів України від 20 грудня 2022 року № 1413, № 1406 та з метою проведення розрахунків за природний газ, що придбається з метою забезпечення сталого проходження опалювального сезону 2022-2023 років, відповідно до 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 фонду складає 12,0 тис.грн., з неї прострочена - 4,3 тис.грн (виникла у зв'язку з особливостями казначейського обслуговування, визначеними Порядком виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану) та термін оплати якої не настав - 7,7 тис. гривень. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду складає 0,4 тис.грн (попередня оплата періодичного видання "Казна України"). Кредиторська заборгованість складає 3,0 тис.грн, з неї: 2,5 тис.грн погашено у січні 2023 року. Розпорядниками коштів розроблено та затверджено плани заходів щодо погашення бюджетної заборгованості, зареєстрованої станом на 01 січня 2023 року, і недопущення утворення простроченої заборгованості протягом року.

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	1 109,0	0,0	-282,0
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	121,0	121,0	107,0	0,0	-14,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	21 609,0	21 609,0	21 641,0	0,0	32,0
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.)	1,9	1,9	0,0	0,0	-1,9
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	11,0	11,0	0,0	0,0	-11,0
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	8,5	8,5	0,0	0,0	-8,5
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	37,0	37,0	0,0	0,0	-37,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	63,0	63,0	0,0	0,0	-63,0
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	13,0	11,0	0,0	-2,0	-11,0
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	5,0	5,0	0,0	0,0	-5,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Відхилення фактичного показника "Кількість штатних одиниць" від затвердженого пояснюється наявністю вакантних посад у місцевих державних адміністраціях області.</p> <p>Відхилення фактичних показників "Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області" від затверджених пояснюється реалізацією заходів місцевих програм в умовах воєнного стану з визначенням їх пріоритетності.</p> <p>Відхилення фактичних показників "Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію" та "Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію" від затверджених пояснюється особливостями казначейського обслуговування, визначеними Порядком виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану.</p> <p>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.</p>					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передує звітному)			2022 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.)	1 156,0	1 156,0		1 109,0	1 109,0		-47,0	-47,0	
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	207,0	201,0	6,0	107,0	101,0	6,0	-100,0	-100,0	0,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	17 985,0	17 985,0		21 641,0	21 641,0		3 656,0	3 656,0	
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	1,0	1,0		0,0			-1,0		
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	2,2	2,2		0,0			-2,2		
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	10,0	10,0		0,0			-10,0		
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	9,4	9,4		0,0			-9,4		
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	50,7	50,7		0,0			-50,7		
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	61,9	61,9		0,0			-61,9		
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	11,0	10,0	1,0	0,0			-11,0		
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	4,0	4,0		0,0			-4,0		
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

№ 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:

У 2022 році місцевими державними 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 2022 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 2022 рік склав 9706,7 млн.грн, що становить 107,9 відс. до уточненого плану на рік. Виконання пояснюється збільшенням надходжень податку на доходи фізичних осіб від військовослужбовців.

Завдяки спільним діям обласної військової адміністрації - обласної державної адміністрації та органів місцевого самоврядування проведено ефективну роботу з вирішення низки економічних і соціальних питань.

Крім цього обсяг субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам для фінансового забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення у 2022 році становив 460,0 млн.грн, у тому числі залишки попереднього року - 9,3 млн.грн. Касові видатки становлять 114,1 млн.грн, або 24,8 відс. до затверджених призначень. За рахунок цих коштів проведено поточний середній та капітальний ремонт 3 доріг, забезпечено проведення поточного дрібного ремонту та експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення.

З урахуванням Закону України від 03.03.2022 №2115-ІХ "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 (ріст валового регіонального продукту, темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій тощо).

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 поставлені товари, виконані роботи та надані послуги.
3	Покращення фінансової дисципліни	Забезпечується щомісячний аналіз використання бюджетних асигнувань, затверджений для проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, при необхідності здійснюється їх коригування в межах загального обсягу видатків для запобігання виникнення кредиторської заборгованості. Службові

		<p>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.</p>
--	--	---