

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 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:

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	224 709,8	274 582,1	268 906,7	49 872,3	-5 675,4
у т. ч.: загальний фонд	223 359,8	242 727,5	237 851,1	19 367,7	-4 876,4
спеціальний фонд	1 350,0	31 854,6	31 055,6	30 504,6	-799,0
<i>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього</i>	<i>224 680,8</i>	<i>255 184,8</i>	<i>249 824,8</i>	<i>30 504,0</i>	<i>-5 360,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	223 332,8	223 332,8	218 771,7	0,0	-4 561,1
спеціальний фонд	1 348,0	31 852,0	31 053,1	30 504,0	-798,9
<i>2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій, всього</i>	<i>0,0</i>	<i>19 367,7</i>	<i>19 060,3</i>	<i>19 367,7</i>	<i>-307,4</i>

у т. ч.: загальний фонд	0,0	19 367,7	19 060,3	19 367,7	-307,4
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>3. Підвищення кваліфікації працівників, всього</i>	<i>29,0</i>	<i>29,6</i>	<i>21,6</i>	<i>0,6</i>	<i>-8,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	27,0	27,0	19,1	0,0	-7,9
спеціальний фонд	2,0	2,6	2,5	0,6	-0,1

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення факту від плану зі змінами щодо забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області по загальному фонду у сумі 4561,1 тис. гривень пояснюється внаслідок застосування пільгової ставки по нарахуванню єдиного соціального внеску на оплату праці працівників з інвалідністю (8,41 відс.) та у зв'язку із вжитими заходами щодо економії споживання енергоносіїв і комунальних послуг.

Відхилення плану зі змінами від плану щодо витрат, пов'язаних із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій у сумі 19367,7 тис. гривень пояснюється внесенням змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік", яким Закарпатській обласній державній адміністрації було виділено додаткові кошти на заробітну плату з нарахуваннями для проведення розрахунків вивільненим працівникам райдержадміністрацій, пов'язаних з реорганізацією районних державних адміністрацій.

Відхилення факту від плану зі змінами цього показника у сумі 307,4 тис. гривень пояснюється економією коштів, яка утворилася по нарахуванню на оплату праці та в кінці звітного року повернута до державного бюджету.

Відхилення плану зі змінами від плану за спеціальним фондом пов'язано із отриманням субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів та за рахунок надходжень плати за послуги, що надаються бюджетними установами, згідно з їх основною діяльністю, а також отриманих за іншими джерелами власних надходжень.

Відхилення факту від плану зі змінами за спеціальним фондом пояснюється наявністю невикористаних залишків коштів в установах на кінець звітного року.

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	169 365,4	500,0	185 240,5	19 162,4	185 239,5	18 728,6	15 875,1	18 662,4	-1,0	-433,8
2120	37 260,0	110,0	40 752,6	3 719,8	40 227,0	3 620,4	3 492,6	3 609,8	-525,6	-99,4
2210	890,0	158,0	1 210,3	2 217,4	1 199,8	2 147,8	320,3	2 059,4	-10,5	-69,6
2240	1 365,2	200,0	2 062,2	5 688,3	2 057,0	5 561,2	697,0	5 488,3	-5,2	-127,1
2250	140,8	7,0	221,7	5,4	170,8	5,1	80,9	-1,6	-50,9	-0,3
2271	1 400,0	0,0	1 400,0	90,0	953,4	90,0	0,0	90,0	-446,6	0,0
2272	550,0	12,0	550,0	3,7	400,1	0,3	0,0	-8,3	-149,9	-3,4
2273	5 200,0	16,0	4 789,6	69,3	3 922,5	53,3	-410,4	53,3	-867,1	-16,0
2274	6 957,4	24,0	6 214,3	123,0	3 508,8	99,0	-743,1	99,0	-2 705,5	-24,0
2275	170,0	0,0	170,0	3,5	66,0	3,5	0,0	3,5	-104,0	0,0
2282	27,0	2,0	27,0	6,9	19,1	6,8	0,0	4,9	-7,9	-0,1
2730	0,0	0,0	0,0	184,8	0,0	184,7	0,0	184,8	0,0	-0,1
2800	34,0	21,0	89,3	233,4	87,1	212,8	55,3	212,4	-2,2	-20,6

3110	0,0	300,0	0,0	346,7	0,0	342,1	0,0	46,7	0,0	-4,6
Всього	223 359,8	1 350,0	242 727,5	31 854,6	237 851,1	31 055,6	19 367,7	30 504,6	-4 876,4	-799,0

Кількість змін до плану 34, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 3

Пояснення щодо відхилень:

Причиною відхилень показників плану зі змінами від плану загального фонду є здійснення перерозподілу бюджетних призначень між кодами економічної класифікації видатків.

Проведені зміни дали можливість не допустити утворення кредиторської заборгованості на кінець звітного року та ефективно використати кошти, передбачені на утримання місцевих державних адміністрацій області.

Причинами зменшення показників факту від плану зі змінами по загальному фонду є утворення економії коштів завдяки:

- вивільненням працівників реорганізованих районних державних адміністрацій області у порядку переведення до інших органів державної влади та місцевого самоврядування, у зв'язку з чим зменшилась потреба в коштах на виплату вихідної допомоги при звільненні та відповідно в оподаткуванні єдиного соціального внеску;
- застосуванню пільгового оподаткування при сплаті єдиного соціального внеску на оплату праці працівників з інвалідністю;
- скороченню витрат на відрядження через карантинні обмеження;
- вжитим заходам щодо економії споживання енергоносіїв та комунальних послуг тощо.

Відхилення факту від плану на кінець звітного періоду за спеціальним фондом пояснюється наявністю залишків коштів в установах.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	0,8	217,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	0,8	216,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2274	0,0	216,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість загального фонду на кінець звітного року складає 216,8 тис. гривень. Вказана заборгованість виникла у зв'язку із проведенням бюджетними установами попередньої оплати природного газу відповідно до укладених договорів постачання природного газу з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газопостачальна компанія "Нафтогаз Трейдинг" на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 року № 641 "Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19 (із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 23 грудня 2021 року № 1358). Кредиторська заборгованість на кінець звітного року відсутня.

Дебіторська заборгованість спеціального фонду на кінець звітного року складає 0,4 тис. гривень. Вказана заборгованість виникла у зв'язку із проведенням попередньої оплати за періодичні видання.

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
1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області					
Кількість штатних одиниць (од.)	1 409,0	1 391,0	1 156,0	-18,0	-235,0
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	240,0	240,0	207,0	0,0	-33,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	17 800,0	17 800,0	17 985,0	0,0	185,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	1,5	1,5	2,2	0,0	0,7
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	11,5	11,5	10,0	0,0	-1,5
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	9,0	9,0	9,4	0,0	0,4
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	40,0	40,0	50,7	0,0	10,7
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	60,0	60,0	61,9	0,0	1,9
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Відхилення плану зі змінами від плану щодо кількості штатних одиниць пояснюється внесенням змін до граничної чисельності працівників обласної державної адміністрації з 1 липня 2021 року згідно постанови Кабінету Міністрів України від 28.12.2020 року № 1345 "Про внесення змін у додаток до постанови Кабінету Міністрів України від 25 березня 2014 р. № 91".</p> <p>Відхилення факту від плану зі змінами зазначеного показника пояснюється наявними тимчасово вакантними посадами в районних державних адміністраціях та обласній державній адміністрації. Впродовж 2021 року в структурі облдержадміністрації було здійснено реорганізацію структурних підрозділів у межах затвердженої граничної чисельності працівників.</p> <p>Відхилення факту від плану зі змінами щодо кількості прийнятих управлінських рішень пояснюється проведенням реорганізації районних державних адміністрацій області, яка призвела до зменшення їх кількості, а також у зв'язку із оптимізацією програм.</p> <p>Показники рівня зайнятості та рівня безробіття населення (кол 4) є прогностичними. Звітні фактичні показники за 2021 рік будуть сформовані та оприлюднені Головним управлінням статистики у Закарпатській області у липні 2022 року.</p>					
2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій					
Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.)	492,0	492,0	530,0	0,0	38,0
Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.)	426,0	426,0	172,0	0,0	-254,0

Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (днів)	16 695,0	16 695,0	16 763,0	0,0	68,0
Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників райдержадміністрацій, що підлягають вивільненню у зв'язку з реорганізацією (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення фактичного показника щодо кількості працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій від запланованого в кількості 254 одиниць пояснюється тим, що такі працівники були звільнені у порядку переведення до інших органів державної влади та місцевого самоврядування. Всі розрахункові виплати з працівниками були проведені за рахунок коштів загального фонду бюджету.

3. Підвищення кваліфікації працівників

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	13,0	13,0	11,0	0,0	-2,0
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	6,0	6,0	4,0	0,0	-2,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення фактичного показника щодо кількості фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію та кількості фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію від планового пояснюється зменшенням у зв'язку із введенням карантинних обмежень та безоплатним навчанням окремих працівників.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2020 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2021 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
1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області									
Кількість штатних одиниць (од.)	1 540,0	1 536,0	4,0	1 156,0	1 156,0		-384,0	-380,0	
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	288,0	263,0	25,0	207,0	201,0	6,0	-81,0	-62,0	-19,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	25 849,0	25 697,0	152,0	17 985,0	17 985,0		-7 864,0	-7 712,0	
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)	-5,8	-5,8		1,0	1,0		6,8		
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	-5,6	-5,6		2,2	2,2		7,8		

Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	14,8	14,8	10,0	10,0	-4,8	-4,8
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	7,4	7,4	9,4	9,4	2,0	2,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	43,5	43,5	50,7	50,7	7,2	7,2
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	64,4	64,4	61,9	61,9	-2,5	-2,5
Пояснення щодо динаміки результативних показників						
Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 16 грудня 2020 року № 1635-р "Про реорганізацію та утворення районних державних адміністрацій (зі змінами) здійснювалися заходи, пов'язані з реорганізацією районних державних адміністрацій області. У зв'язку з цим відбувався процес попередження, вивільнення та переведення працівників райдержадміністрацій внаслідок скорочення штатної чисельності працівників райдержадміністрацій у ліквідованих районах області. Відхилення кількості державних та місцевих програм, що реалізуються на території області, 2021 року від 2020 року пояснюється тим, що у 2021 році відбувся процес реорганізації райдержадміністрацій районів, що ліквідуються, та відповідно зменшилась потреба у розробленні нових місцевих програм. Відхилення кількості прийнятих управлінських рішень зменшилось у зв'язку із ліквідацією 7 районних державних адміністрацій області.						
2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій						
Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.)	0,0		530,0	530,0	530,0	
Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.)	0,0		172,0	172,0	172,0	
Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (днів)	0,0		16 763,0	16 763,0	16 763,0	
Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників райдержадміністрацій, що підлягають вивільненню у зв'язку з реорганізацією (відс.)	0,0		100,0	100,0	100,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників						
3. Підвищення кваліфікації працівників						
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	11,0	11,0	11,0	10,0	1,0	-1,0

Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	3,0	3,0	4,0	4,0	1,0	1,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників						

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
1	Протягом звітного періоду перевірки контролюючими органами не проводилися		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

У 2021 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 2021 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 та 70 бюджетів територіальних громад. Обсяг доходів загального фонду місцевих бюджетів, без трансфертів з державного бюджету, за 2021 рік склав 6 392,4 млн.грн, що становить 104,2 відс. до уточненого плану на рік. Виконання пояснюється збільшенням надходжень податку на доходи фізичних осіб, єдиного та земельного податку.

Завдяки спільним діям обласної державної адміністрації та органів місцевого самоврядування проведено ефективну роботу з вирішення низки економічних і соціальних питань, у тому числі спричинених пандемією коронавірусу.

У 2021 році на реалізацію 10 проектів регіонального розвитку області по загальному фонду були передбачені кошти із Державного фонду регіонального розвитку в сумі 164,6 млн.грн. Касові видатки становлять 163,5 млн.грн, або 99,3 відс. до затверджених призначень.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік" (зі змінами), розпоряджень Кабінету Міністрів України бюджету області затверджено субвенцію на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій у розмірі 188,9 млн.грн, яку використано у сумі 129,6 млн.грн, або 68,6 відсотків до бюджетних призначень. За рахунок коштів субвенції у поєднанні з власними ресурсами місцевих бюджетів вдалося профінансувати роботи на 94 об'єктах.

За рахунок субвенції з державного бюджету на реалізацію інфраструктурних проектів та розвиток об'єктів соціально-культурної сфери проведено роботи на 31 об'єкту, на що спрямовано 641,6 млн. грн. Касові видатки становлять 450,0 млн.грн, або 70,1 відс. до затверджених призначень.

Обсяг субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для фінансового забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення у 2021 році становив 512,2 млн.грн, у тому числі залишки попереднього року - 39,6 млн.грн. Касові видатки становлять 502,9 млн.грн, або 98,2 відсотків до затверджених призначень. За рахунок цих коштів проведено будівництво, реконструкцію, поточний середній та капітальний ремонт 38 доріг та 8 мостів, забезпечено проведення проектно-вишукувальних робіт майбутніх періодів.

Забезпечено проведення будівництва тублікарні ОКТМО "Фтизіатрія" в с.Нижня Апша Тячівського району Закарпатської області у сумі 43,3 млн.грн., з яких 20,9 млн.грн за рахунок обласного бюджету (співфінансування грантового проекту "Зменшення ризику епідемії туберкульозу на прикордонних територіях України і Польщі шляхом будівництва туберкульозної лікарні на 100 ліжок в Закарпатській області та впровадження інноваційних методів моніторингу, профілактики і лікування туберкульозу").

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 енергоносії та комунальні послуги, 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. Розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 30 серпня 2021 року № 786 "Про внесення змін до розпорядження голови облдержадміністрації від 24.02.2012 " 69 "Про ліміт легкових автомобілів, що обслуговують обласну та районні державні адміністрації" затверджено у новій редакції ліміт легкових автомобілів, що обслуговують місцеві державні адміністрації.

Голова обласної державної адміністрації

_____ (підпис)

Віктор МИКИТА

_____ (ім'я та прізвище)