

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 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	342 740,9	421 591,2	392 685,2	78 850,3	-28 906,0
у т. ч.: загальний фонд	341 426,9	341 426,9	338 287,8	0,0	-3 139,1
спеціальний фонд	1 314,0	80 164,3	54 397,4	78 850,3	-25 766,9
4. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій, всього	342 740,9	421 591,2	392 685,2	78 850,3	-28 906,0
у т. ч.: загальний фонд	341 426,9	341 426,9	338 287,8	0,0	-3 139,1
спеціальний фонд	1 314,0	80 164,3	54 397,4	78 850,3	-25 766,9

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення фактичних видатків від плану зі змінами за напрямком використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій" по загальному фонду пояснюється наявністю залишку невикористаних відкритих асигнувань у сумі 3139,1 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 осіб з інвалідністю, які працюють в місцевих державних адміністраціях області, а також вжитими заходами щодо економії споживання енергоносіїв і комунальних послуг.

Відхилення фактичних видатків від плану зі змінами по спеціальному фонду у сумі 25766,9 тис. грн пояснюється тим, що у звітному році не використано кошти за рахунок надходжень, отриманих як плата за послуги у сумі -477,5 тис. грн; отриманих за іншими джерелами (благодійні внески) у сумі 95,4 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 25194,0 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	265 890,1	50,0	265 490,1	47 278,5	265 459,9	30 159,1	-400,0	47 228,5	-30,2	-17 119,4
2112	0,0	0,0	400,0	0,0	298,3	0,0	400,0	0,0	-101,7	0,0
2120	58 450,0	11,0	57 570,0	10 008,3	56 454,0	6 125,4	-880,0	9 997,3	-1 116,0	-3 882,9
2210	770,0	540,0	770,0	5 110,6	769,1	4 071,4	0,0	4 570,6	-0,9	-1 039,2
2240	1 101,8	530,0	1 101,8	14 457,5	1 088,6	11 138,9	0,0	13 927,5	-13,2	-3 318,6
2250	120,0	35,0	120,0	234,3	112,3	154,9	0,0	199,3	-7,7	-79,4
2271	570,0	0,0	823,8	0,0	823,8	0,0	253,8	0,0	0,0	0,0
2272	730,0	0,0	730,0	0,0	568,6	0,0	0,0	0,0	-161,4	0,0
2273	7 321,0	6,0	7 938,0	258,9	7 674,7	258,9	617,0	252,9	-263,3	0,0
2274	6 300,0	0,0	6 300,0	0,0	4 884,9	0,0	0,0	0,0	-1 415,1	0,0
2275	130,0	0,0	139,2	1,3	127,7	1,3	9,2	1,3	-11,5	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	20,1	0,0	19,4	0,0	20,1	0,0	-0,7
2730	0,0	0,0	0,0	20,7	0,0	17,9	0,0	20,7	0,0	-2,8
2800	44,0	42,0	44,0	91,8	25,9	61,6	0,0	49,8	-18,1	-30,2
3110	0,0	100,0	0,0	1 254,7	0,0	961,0	0,0	1 154,7	0,0	-293,7
3121	0,0	0,0	0,0	1 422,5	0,0	1 422,5	0,0	1 422,5	0,0	0,0
3160	0,0	0,0	0,0	5,1	0,0	5,1	0,0	5,1	0,0	0,0
Всього	341 426,9	1 314,0	341 426,9	80 164,3	338 287,8	54 397,4	0,0	78 850,3	-3 139,1	-25 766,9

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

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення плану зі змінами від плану по загальному фонду за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у сумі 400,0 тис. грн пояснюється призначенням на посаду заступника голови облдержадміністрації - начальника обласної військової адміністрації військовослужбовця, відрядженого до військової адміністрації та відповідним внесенням змін до річного розпису видатків державного бюджету за КЕКВ 2112 "Грошове забезпечення військовослужбовців".

Відхилення плану зі змінами від плану по загальному фонду за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 880,0 тис. грн пояснюється зменшенням виплат по єдиному внеску на соціальне страхування до Пенсійного фонду від заробітної плати працюючих осіб з інвалідністю та спрямуванням на оплату тепlopостачання, електроенергії, інших енергоносіїв та комунальних послуг та відповідним внесенням змін до річного розпису видатків державного бюджету.

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	198,8	232,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	198,8	232,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2274	198,8	232,4	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Відповідно до звіту про заборгованість за бюджетними коштами станом на 01.01.2025 року по загальному фонду зареєстрована дебіторська заборгованість у сумі 232,4 тис. гривень. 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. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду на кінець звітного 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 (разом), з них: (осіб)	1 369,0	1 369,0	1 032,0	0,0	-337,0
обласної державної адміністрації (осіб)	505,0	505,0	414,0	0,0	-91,0

районних державних адміністрацій (осіб)	864,0	864,0	618,0	0,0	-246,0
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) разом, з них: (од.)	54,0	55,0	55,0	1,0	0,0
обласної державної адміністрації (од.)	22,0	22,0	22,0	0,0	0,0
районних державних адміністрацій (од.)	32,0	33,0	33,0	1,0	0,0
Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них: (тис.грн.)	265 940,1	313 168,6	295 917,3	47 228,5	-17 251,3
обласної державної адміністрації (тис.грн.)	125 937,8	166 029,9	148 779,5	40 092,1	-17 250,4
районних державних адміністрацій (тис.грн.)	140 002,3	147 138,7	147 137,8	7 136,4	-0,9
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	86,0	92,0	92,0	6,0	0,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	13 127,0	13 127,0	13 439,0	0,0	312,0
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	3,0	36,0	36,0	33,0	0,0
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (тис.грн.)	1,0	1,0	0,0	0,0	-1,0
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	101,6	101,6	0,0	0,0	-101,6
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	11,5	11,5	0,0	0,0	-11,5
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	8,0	8,0	0,0	0,0	-8,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	33,0	33,0	0,0	0,0	-33,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	67,0	67,0	0,0	0,0	-67,0
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад: (відс.)	78,7	78,7	78,7	0,0	0,0
категорія Б (відс.)	32,3	31,6	31,6	-0,7	0,0
категорія В (відс.)	67,7	68,4	68,4	0,7	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Фактична чисельність працівників місцевих державних адміністрацій області склала 1032 одиниць, що менше на 337 одиниць від планового показника та пояснюється наявністю вакантних посад у структурних підрозділах облдержадміністрації та районних державних адміністраціях.

Відповідно до інформації райдержадміністрацій та структурних підрозділів облдержадміністрації планувалася реалізація заходів по 86 державних та місцевих програм. Впродовж 2024 року кількість програм збільшилася на 6 одиниць у зв'язку із реалізацією заходів програм пов'язаних зі збройною агресією. За рахунок збільшення завдань поставлених перед місцевими державними адміністраціями області збільшилась кількість прийнятих управлінських рішень на 312 шт. За рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету державному на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону реалізовано норму постанови Кабінету Міністрів України від 09.11.2016 року №787 "Про видатки на оплату праці працівників місцевих державних адміністрацій", а також придбано 36 одиниць комп'ютерної техніки.

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 показників якості (ріст валового регіонального продукту, темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій, рівень безробіття та рівень зайнятості) 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	2023 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2024 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 (разом), з них: (осіб)	1 020,0	1 020,0		1 032,0	1 032,0		12,0	12,0	
обласної державної адміністрації (осіб)	408,0	408,0		414,0	414,0		6,0	6,0	
районних державних адміністрацій (осіб)	612,0	612,0		618,0	618,0		6,0	6,0	
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) разом, з них: (од.)	54,0	54,0		55,0	55,0		1,0	1,0	
обласної державної адміністрації (од.)	22,0	22,0		22,0	22,0		0,0	0,0	
районних державних адміністрацій (од.)	32,0	32,0		33,0	33,0		1,0	1,0	
Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них: (тис.грн.)	215 429,8	162 028,6	53 401,2	295 917,3	265 758,2	30 159,1	80 487,5	103 729,6	-23 242,1
обласної державної адміністрації (тис.грн.)	112 642,1	68 924,5	43 717,6	148 779,5	122 025,8	26 753,7	36 137,4	53 101,3	-16 963,9
районних державних адміністрацій (тис.грн.)	102 787,7	93 104,1	9 683,6	147 137,8	143 732,4	3 405,4	44 350,1	50 628,3	-6 278,2
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)	109,0	94,0	15,0	92,0	82,0	10,0	-17,0	-12,0	-5,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	13 198,0	13 198,0		13 439,0	13 439,0		241,0	241,0	
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	0,0			36,0		36,0	36,0		
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		
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад: (відс.)	78,4	78,4		78,7	78,7		0,3	0,3	
категорія Б (відс.)	32,4	32,4		31,6	31,6		-0,8	-0,8	
категорія В (відс.)	67,6	67,6		68,4	68,4		0,8	0,8	
Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (тис.грн.)	0,0			0,0			0,0		

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Фактична чисельність працівників місцевих державних адміністрацій області за станом на 01.01.2025 року складає 1032 одиниць, що на 12 одиниць більше від фактичного показника 2023 року. Зазначене пояснюється заповненням вакантних посад у структурних підрозділах облдержадміністрації у кількості 6 одиниць та районних державних адміністраціях - 6 одиниць.

Впродовж 2024 року зменшилася кількість державних та місцевих програм порівняно з 2023 роком на 17 одиниць у зв'язку із визначенням їх пріоритетності. Кількість прийнятих управлінських рішень збільшилася на 241 шт порівняно з 2023 роком у зв'язку із збільшенням завдань поставлених перед місцевими адміністраціями області.

Збільшення фонду оплати праці працівників місцевих державних адміністрацій у сумі 103 729,6 тис. грн пояснюється проведенням класифікації посад державної служби та впровадженням грейдової системи оплати праці відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 23.10.2023 року № 1109 "Про підготовку до запровадження умов оплати праці державних службовців на основі класифікації посад у 2024 році" та від 29.12.2023 року № 1409 "Питання оплати праці державних службовців на основі класифікації посад у 2024 році".

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 2024 році щодо реалізації державної політики, спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону виконано.

У 2024 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 2024 рік", власних надходжень бюджетних установ та субвенцій з місцевого бюджету державному на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіону. 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 2024 рік склав 10 218,2 млн. грн, що становить 102,8 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, зокрема вирішено пріоритетні питання щодо матеріально-технічного забезпечення військових частин, підтримки військовослужбовців та ветеранів, внутрішньо переміщених та/ або евакуйованих осіб з територій, де ведуться бойові дії, забезпечення національної безпеки та оборони, заходів цивільного захисту та національного спротиву.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік" (зі змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 16 лютого 2024 року № 174 забезпечено розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України у сумі 167,8 млн. грн, з яких профінансовано 14,7 млн. грн, касові видатки становили 14,7 млн. гривень. Також за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для фінансового забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, що утворився на 01.01.2024 року, використано 2,6 млн. грн на експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N 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	Економне, 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. Попередня оплата товарів, робіт і послуг структурними підрозділами облдержадміністрації та райдержадміністрацій проводиться відповідно до наданих дозволів головним розпорядником коштів.
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 онлайн - нарад та навчальних семінарів у вигляді відеоконференцій.
--	--	---

Голова облдержадміністрації - начальник обласної військової адміністрації

(підпис)

Мирослав БІЛЕЦЬКИЙ
(ім'я та прізвище)