

**Результати оцінки ефективності бюджетної програми
за 2025 рік**

1. 777 Закарпатська обласна державна адміністрація
(КВКВК ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)
2. Апарат Закарпатської обласної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3. 7771010 0111 Здійснення виконавчої влади у Закарпатській 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) 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)

Напрямок 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:	342 540,4	492 054,1	462 463,2	149 513,7	-29 590,9
у тому числі: загальний фонд	341 226,4	341 226,4	339 420,9	0,0	-1 805,5
спеціальний фонд	1 314,0	150 827,7	123 042,3	149 513,7	-27 785,4
Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього	342 540,4	492 054,1	462 463,2	149 513,7	-29 590,9
у тому числі: загальний фонд	341 226,4	341 226,4	339 420,9	0,0	-1 805,5
спеціальний фонд	1 314,0	150 827,7	123 042,3	149 513,7	-27 785,4

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 1805,5 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 27785,4 тис. грн пояснюється тим, що у звітному році не використано кошти за рахунок надходжень, отриманих як плата за послуги у сумі 512,2 тис. грн; отриманих за іншими джерелами (благодійні внески) у сумі 144,2 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 27129,0 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	264 739,4	0,0	264 849,4	77 462,9	264 830,3	62 135,7	110,0	77 462,9	-19,1	-15 327,2
2112	1 150,7	0,0	1 040,7	150,0	1 036,5	135,8	-110,0	150,0	-4,2	-14,2
2120	58 215,3	0,0	57 096,3	16 632,7	56 043,4	13 128,4	-1 119,0	16 632,7	-1 052,9	-3 504,3
2210	800,0	540,0	800,0	7 508,4	782,8	5 520,1	0,0	6 968,4	-17,2	-1 988,3
2240	1 136,0	591,0	1 526,9	35 536,3	1 492,6	28 966,1	390,9	34 945,3	-34,3	-6 570,2
2250	100,0	35,0	100,0	262,7	83,7	139,0	0,0	227,7	-16,3	-123,7
2271	620,0	0,0	620,0	0,0	604,2	0,0	0,0	0,0	-15,8	0,0
2272	760,0	0,0	760,0	0,0	697,8	0,0	0,0	0,0	-62,2	0,0
2273	7 446,0	6,0	8 174,1	495,0	8 125,0	492,3	728,1	489,0	-49,1	-2,7
2274	6 085,0	0,0	6 085,0	0,0	5 564,1	0,0	0,0	0,0	-520,9	0,0
2275	140,0	0,0	140,0	3,7	132,2	3,7	0,0	3,7	-7,8	0,0
2281	0,0	0,0	0,0	7,0	0,0	7,0	0,0	7,0	0,0	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	12,4	0,0	9,8	0,0	12,4	0,0	-2,6
2730	0,0	0,0	0,0	23,2	0,0	23,1	0,0	23,2	0,0	-0,1
2800	34,0	42,0	34,0	174,4	28,3	127,7	0,0	132,4	-5,7	-46,7
3110	0,0	100,0	0,0	5 335,7	0,0	5 130,3	0,0	5 235,7	0,0	-205,4
3121	0,0	0,0	0,0	7 223,3	0,0	7 223,3	0,0	7 223,3	0,0	0,0
Всього:	341 226,4	1 314,0	341 226,4	150 827,7	339 420,9	123 042,3	0,0	149 513,7	-1 805,5	-27 785,4

Кількість змін до плану 1, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 1.

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення плану зі змінами від плану по загальному фонду за КЕКВ 2112 "Грошове забезпечення військовослужбовців" у сумі 110,0 тис. грн пояснюється економією коштів по грошовому забезпеченню військовослужбовця відрядженого до військової адміністрації та відповідним внесенням змін до річного розпису видатків державного бюджету за КЕКВ 2111 "Заробітна плата".

Відхилення плану зі змінами від плану по загальному фонду за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 1119,0 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 електроенергії, оплату програмного забезпечення, телефонного зв'язку, технічного обслуговування офісної техніки 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:	232,4	252,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	232,4	252,3	0,0	0,0	0,0	0,0
2274	232,4	252,3	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 01.01.2026 року по загальному фонду зареєстрована дебіторська заборгованість у сумі 252,3 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 бюджетної програми за звітний період

Результативний показник	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, які характеризують виконання бюджетної програми в цілому:					
Кількість штатних одиниць (разом), з них: (осіб)	1 369,0	1 243,0	950,0	-126,0	-293,0
обласної державної адміністрації (осіб)	505,0	505,0	433,0	0,0	-72,0
районних державних адміністрацій (осіб)	864,0	738,0	517,0	-126,0	-221,0
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр.осіб) разом, з них: (одиниць)	56,0	56,0	56,0	0,0	0,0
обласної державної адміністрації (одиниць)	23,0	23,0	23,0	0,0	0,0
районних державних адміністрацій (одиниць)	33,0	33,0	33,0	0,0	0,0
Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них: (тис. гривень)	265 890,1	343 503,0	328 138,2	77 612,9	-15 364,8
обласної державної адміністрації (тис. гривень)	125 587,8	195 049,7	179 688,6	69 461,9	-15 361,1
районних державних адміністрацій (тис. гривень)	140 302,3	148 453,3	148 449,6	8 151,0	-3,7

Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (штук)	84,0	95,0	95,0	11,0	0,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (штук)	14 198,0	14 207,0	14 207,0	9,0	0,0
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (штук)	2,0	82,0	82,0	80,0	0,0
Темп приросту валового регіонального продукту області (відсотків)	1,0	1,0	0,0	0,0	-1,0
Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відсотків)	101,3	101,3	0,0	0,0	-101,3
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	10,5	10,5	0,0	0,0	-10,5
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	7,0	7,0	0,0	0,0	-7,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	50,0	50,0	0,0	0,0	-50,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	70,0	70,0	0,0	0,0	-70,0
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад: (відсотків)	78,7	78,7	76,4	0,0	-2,3
категорія Б (відсотків)	24,9	26,4	26,4	1,5	0,0
категорія В (відсотків)	53,8	50,0	50,0	-3,8	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Фактична чисельність працівників місцевих державних адміністрацій області склала 950 одиниць, що менше на 419 одиниць від планового показника та пояснюється скороченням чисельності працівників соціального захисту населення районних державних адміністрацій у кількості 137 одиниць та наявністю вакантних посад у місцевих державних адміністраціях області.

Відповідно до інформації райдержадміністрацій та структурних підрозділів облдержадміністрації планувалася реалізація заходів по 84 державних та місцевих програм. Впродовж 2025 року кількість програм збільшилася на 11 штук у зв'язку із реалізацією заходів програм пов'язаних зі збройною агресією. Фактична кількість прийнятих управлінських рішень збільшилась на 9 штук. 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 82 одиниці 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

Напрямок використання бюджетних коштів / результативний показник	2024 рік (факт за рік, що передє звітному)	2025 рік (факт за звітний рік)	Відхилення (+/-)
1	2	3	4
Результативні показники, які характеризують виконання бюджетної програми в цілому: (тис. грн)			
Кількість штатних одиниць (разом), з них: (осіб)	1 032,0	950,0	-82,0
обласної державної адміністрації (осіб)	414,0	433,0	19,0
районних державних адміністрацій (осіб)	618,0	517,0	-101,0
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр.осіб) разом, з них: (одиниць)	55,0	56,0	1,0
обласної державної адміністрації (одиниць)	22,0	23,0	1,0
районних державних адміністрацій (одиниць)	33,0	33,0	0,0

Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них: (тис. гривень)	295 917,3	328 138,2	32 220,9
обласної державної адміністрації (тис. гривень)	148 779,5	179 688,6	30 909,1
районних державних адміністрацій (тис. гривень)	147 137,8	148 449,6	1 311,8
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (штук)	92,0	95,0	3,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (штук)	13 439,0	14 207,0	768,0
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (штук)	36,0	82,0	46,0
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад: (відсотків)	78,7	76,4	-2,3
категорія Б (відсотків)	31,6	26,4	-5,2
категорія В (відсотків)	68,4	50,0	-18,4
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів			
Фактична чисельність працівників місцевих державних адміністрацій області за станом на 01.01.2026 року складає 950 одиниць, що на 82 одиниці менше від фактичного показника 2024 року. Зазначене пояснюється скороченням чисельності працівників соціального захисту населення районних державних адміністрацій.			
Впродовж 2025 року збільшилася кількість державних та місцевих програм порівняно з 2024 роком на 3 одиниці у зв'язку із реалізацією заходів програм пов'язаних зі збройною агресією. Кількість прийнятих управлінських рішень збільшилася на 768 шт порівняно з 2024 роком у зв'язку із збільшенням завдань поставлених перед місцевими адміністраціями області.			
Збільшення фонду оплати праці працівників місцевих державних адміністрацій у сумі 32 220,9 тис. грн пояснюється реалізацією норм постанови Кабінету Міністрів України від 09.11.2016 року №787 "Про видатки на оплату праці працівників місцевих державних адміністрацій".			

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми: рівень досягнення мети та виконання завдань бюджетної програми

Основні цілі та завдання діяльності головного розпорядника коштів у 2025 році щодо реалізації державної політики, спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону виконано.

У 2025 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 2025 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 економічному 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 2025 рік склав 12 366,6 млн. грн, що становить 103,5 відс. до уточненого плану на рік. Водночас обласна військова адміністрація координує діяльність та забезпечує управління установами та закладами бюджетної сфери обласної комунальної власності (100 установ, з них в галузі освіти – 23, охорони здоров'я – 17, соціального захисту населення – 18, культури – 15 та фізичної культури і спорту - 16) 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 2025 рік" (зі змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2015 року № 1068 (зі змінами) забезпечено розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України у сумі 104,8 млн. грн, з яких профінансовано 72,2 млн. грн, касові видатки становили 72,2 млн. гривень. Також за рахунок залишку коштів субвенції з державного бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту з розвитку ветеранських просторів передбачено 63,7 млн.грн, касові видатки 47,6 млн. гривень.

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 видатків.

стан фінансової дисципліни

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

врахування результатів контрольних заходів

Контрольні заходи органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства, у звітному році не проводилися.

ефективність системи управління бюджетними коштами

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

вплив реалізації бюджетної програми на досягнення відповідних цілей державної політики

Бюджетна програма "Здійснення виконавчої влади в Закарпатській області" є актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області та забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону.

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	Економне, 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. 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, затверджених 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 онлайн - нарад та навчальних семінарів у вигляді відеоконференцій.

Голова облдержадміністрації - начальник обласної військової адміністрації

(підпис)

Мирослав БІЛЕЦЬКИЙ

(ім'я та прізвище)