**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

**за 2024 РІК**

Чернігівська обласна державна адміністрація

7950000

1.

(найменування головного розпорядника коштів)

(КПКВ ДБ)

2.

7951000

Апарат Чернігівської обласної державної адміністрації

(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)

3.

0111

7951010

Здійснення виконавчої влади у Чернігівській 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

1)

**5.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів**

**Видатки / надання кредитів**

**5.**

(тис. грн)

**Напрями використання бюджетних коштів**

**Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)**

**Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)**

**Факт**

**План зі змінами**

**План**

1

2

3

4

5

6

ВСЬОГО за бюджетною програмою

 384 222,3

 379 673,3

 391 354,1

 7 131,8

‑11 680,8

у т. ч.: загальний фонд

 353 949,9

 359 848,3

 361 081,7

 7 131,8

‑1 233,4

спеціальний фонд

 30 272,4

 19 825,0

 30 272,4

 0,0

‑10 447,4

*1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього*

*384 183,3*

*379 630,0*

*391 315,1*

*7 131,8*

*‑11 685,1*

 353 931,9

у т. ч.: загальний фонд

 359 841,2

 361 063,7

 7 131,8

‑1 222,5

спеціальний фонд

 30 251,4

 19 788,8

 30 251,4

 0,0

‑10 462,6

*2. Підвищення кваліфікації працівників, всього*

*39,0*

*43,3*

*39,0*

*0,0*

*4,3*

 18,0

у т. ч.: загальний фонд

 7,1

 18,0

 0,0

‑10,9

спеціальний фонд

 21,0

 36,2

 21,0

 0,0

 15,2

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення касових видатків за загальним фондом пояснюється вжиттям заходів економного використання енергоносіїв та економією коштів по нарахуваннях на оплату праці у зв'язку із наявністю пільгових категорій працівників. Підвищення кваліфікації фахівців здійснювалось до фактичних планів з навчання.

(тис. грн)

**КЕКВ/ ККК**

**Загальний фонд**

**Спеціальний фонд**

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

**Загальний фонд**

**Загальний фонд**

**Загальний фонд**

**Загальний фонд**

**Спеціальний фонд**

**Спеціальний фонд**

**Спеціальний фонд**

**Спеціальний фонд**

**План**

**План зі змінами**

**Факт**

**Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)**

**Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)**

 271 668,7

 20 838,0

 277 010,1

 11 952,3

 277 012,0

 20 838,0

 5 343,3

 0,0

‑1,9

‑8 885,7

2111

 0,0

 0,0

 502,4

 0,0

 502,4

 0,0

 502,4

 0,0

 0,0

 0,0

2112

 59 767,1

 4 584,4

 58 781,2

 2 474,0

 59 542,3

 4 584,4

‑224,8

 0,0

‑761,1

‑2 110,4

2120

 1 144,6

 1 126,0

 1 879,2

 1 740,1

 1 882,1

 1 126,0

 737,5

 0,0

‑2,9

 614,1

2210

 3 218,6

 1 210,0

 4 059,0

 786,9

 4 065,6

 1 210,0

 847,0

 0,0

‑6,6

‑423,1

2240

 132,7

 363,0

 143,3

 123,1

 151,4

 363,0

 18,7

 0,0

‑8,1

‑239,9

2250

 10 071,7

 230,0

 11 767,0

 512,6

 11 865,2

 230,0

 1 793,5

 0,0

‑98,2

 282,6

2271

 435,6

 35,0

 328,8

 6,0

 365,3

 35,0

‑70,3

 0,0

‑36,5

‑29,0

2272

 5 331,2

 260,0

 4 283,0

 116,3

 4 509,2

 260,0

‑822,0

 0,0

‑226,2

‑143,7

2273

 1 285,0

 0,0

 536,5

 0,0

 585,2

 0,0

‑699,8

 0,0

‑48,7

 0,0

2274

 591,2

 55,0

 472,1

 3,2

 495,8

 55,0

‑95,4

 0,0

‑23,7

‑51,8

2275

 18,0

 21,0

 7,1

 36,2

 18,0

 21,0

 0,0

 0,0

‑10,9

 15,2

2282

 285,5

 500,0

 78,6

 435,2

 87,2

 500,0

‑198,3

 0,0

‑8,6

‑64,8

2800

 0,0

 1 050,0

 0,0

 1 589,3

 0,0

 1 000,2

 0,0

‑49,8

 0,0

 589,1

3110

 0,0

 0,0

 0,0

 49,8

 0,0

 49,8

 0,0

 49,8

 0,0

 0,0

3132

‑1 233,4

 0,0

 7 131,8

 19 825,0

 359 848,3

 30 272,4

 361 081,7

‑10 447,4

 30 272,4

 353 949,9

Всього

**5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету**

Кількість змін до плану 6 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 5

Пояснення щодо відхилень:

У звітному періоду відповідно до 6 довідок змін до річного розпису за загальним фондом внесено зміни за бюджетною програмою 7951010, в тому числі 5 зміни за пропозиціями головного розпорядника, в частині перерозподілу бюджетних асигнувань за кодами економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою з метою ефективного використання бюджетних кошів. Відхилення касових видатків за загальним фондом пояснюється вжиттям заходів економного використання енергоносіїв та економією коштів по нарахуваннях на оплату праці у зв'язку із наявністю пільгових категорій працівників.

**Стан фінансової дисципліни**

**6.**

**КЕКВ / ККК**

(тис. грн)

**на початок звітного року**

**Дебіторська заборгованість**

**Кредиторська заборгованість**

**всього**

**з неї прострочена**

**на кінець звітного року**

2

3

4

1

**на початок звітного року**

5

**всього**

6

**на кінець звітного року**

**з неї прострочена**

7

ВСЬОГО за бюджетною програмою

 24,7

 11,6

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

Загальний фонд, всього

 24,7

 11,6

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 11,6

 11,6

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

2274

 13,1

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

2800

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Забезпечено погашення дебіторської заборгованості за загальним фондом на 13,1 тис.грн, яка виникла станом на 01.01.2024. Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондами відсутня.

**7. Результативні показники**

**7.1. Результативні показники за напрямами використання бюджетних коштів**

**Результативні показники**

**Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)**

**Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)**

**Факт**

**План зі змінами**

**План**

1

2

3

4

5

6

**1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області**

Кількість штатних одиниць (разом) з них: (осіб)

 1 344,0

 1 344,0

 1 128,0

 0,0

‑216,0

обласної державної адміністрації (осіб)

 663,0

 663,0

 561,0

 0,0

‑102,0

районних державних адміністрацій (осіб)

 681,0

 681,0

 567,0

 0,0

‑114,0

Кількість самостійних структурних підрозділів (юр.осіб) разом, з них: (од.)

 37,0

 37,0

 38,0

 0,0

 1,0

обласної державної адміністрації (од.)

 16,0

 16,0

 17,0

 0,0

 1,0

районних державних адміністрацій (од.)

 21,0

 21,0

 21,0

 0,0

 0,0

Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них:

(тис.грн.)

 292 506,7

 298 352,4

 289 464,8

 5 845,7

‑8 887,6

обласної державної адміністрації (тис.грн.)

 161 192,9

 162 328,6

 153 826,0

 1 135,7

‑8 502,6

районних державних адміністрацій (тис.грн.)

 131 313,8

 136 023,8

 135 638,8

 4 710,0

‑385,0

Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)

 28,0

 28,0

 28,0

 0,0

 0,0

Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)

 2 300,0

 2 300,0

 5 250,0

 0,0

 2 950,0

Кількість придбаної комп'ютерної техніки

(шт.)

 8,0

 8,0

 2,0

 0,0

‑6,0

Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)

 3,6

 3,6

 2,0

 0,0

‑1,6

Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)

 100,3

 100,3

 103,1

 0,0

 2,8

Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 24,2

 24,2

 24,2

 0,0

 0,0

Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 13,6

 13,6

 13,6

 0,0

 0,0

Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 47,9

 47,9

 47,9

 0,0

 0,0

Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 52,5

 52,5

 52,5

 0,0

 0,0

Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорії посад: (відс.)

 82,1

 82,1

 82,1

 0,0

 0,0

категорія Б (відс.)

 70,3

 70,3

 70,3

 0,0

 0,0

категорія В (відс.)

 88,1

 88,1

 88,1

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення фактичної чисельності від штатної, затвердженої у паспорті, пояснюється наявністю вакантних посад. У 2024 році створився новий структурний підрозділ обласної державної адміністрації (відділ з питань ветеранської політики). Видатки з оплати праці проведені відповідно до фактичних видатків. Збільшення прийнятих управлінських рішень пояснюється в основному збільшенням надходжень доручень, листів центральних органів влади в умовах воєнного стану. Відхилення показників економічного розвитку від запланованих пов'язано з негативними для економіки прикордонного регіону наслідками військової агресії.

**2. Підвищення кваліфікації працівників**

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 12,0

 12,0

 8,0

 0,0

‑4,0

Кількість фахівців - чоловік, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 6,0

 6,0

 5,0

 0,0

‑1,0

Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)

 2,2

 2,2

 3,3

 0,0

 1,1

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію у 2024 році менше, ніж планувалось, у зв'язку із проведенням навчання відповідно до фактичних планів з навчання. Середні витрати на підвищення кваліфікації визначені із розрахунку фактичних фахівців, які підвищили кваліфікацію

**7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року**

**Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники**

**2023 рік**

**(факт за рік, що передує 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

**1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області**

Кількість штатних одиниць (разом) з них: (осіб)

 1 109,0

 1 128,0

 1 109,0

 1 128,0

 19,0

 19,0

районних державних адміністрацій (осіб)

 0,0

 567,0

 0,0

 567,0

 567,0

обласної державної адміністрації (осіб)

 0,0

 561,0

 0,0

 561,0

 561,0

Кількість самостійних структурних підрозділів (юр.осіб) разом, з них: (од.)

 0,0

 38,0

 0,0

 38,0

 38,0

обласної державної адміністрації (од.)

 0,0

 17,0

 0,0

 17,0

 17,0

районних державних адміністрацій (од.)

 0,0

 21,0

 0,0

 21,0

 21,0

Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них:

(тис.грн.)

 0,0

 289 464,8

 0,0

 289 464,8

 289 464,8

обласної державної адміністрації (тис.грн.)

 0,0

 153 826,0

 0,0

 153 826,0

 153 826,0

районних державних адміністрацій (тис.грн.)

 0,0

 135 638,8

 0,0

 135 638,8

 135 638,8

Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)

 32,0

 28,0

 32,0

 28,0

‑4,0

‑4,0

Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)

 3 606,0

 5 250,0

 3 606,0

 5 250,0

 1 644,0

 1 644,0

Кількість придбаної комп'ютерної техніки

(шт.)

 0,0

 2,0

 0,0

 2,0

 2,0

Ріст валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відс.)

 6,0

 2,0

 6,0

 2,0

‑4,0

‑4,0

Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)

 100,2

 103,1

 100,2

 103,1

 2,9

 2,9

Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 31,9

 24,2

 31,9

 24,2

‑7,7

‑7,7

Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 17,9

 13,6

 17,9

 13,6

‑4,3

‑4,3

Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 43,1

 47,9

 43,1

 47,9

 4,8

 4,8

Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)

 49,9

 52,5

 49,9

 52,5

 2,6

 2,6

Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорії посад: (відс.)

 0,0

 82,1

 0,0

 82,1

 82,1

категорія Б (відс.)

 0,0

 70,3

 0,0

 70,3

 70,3

категорія В (відс.)

 88,1

 0,0

 88,1

 88,1

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2023-2024 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звіту про виконання паспорта бюджетної програми за відповідний бюджетний період.

Збільшення в 2024 році прийнятих управлінських рішень пояснюється в основному збільшенням надходжень доручень, листів центральних органів влади в умовах воєнного стану.

Відхилення інших показників у 2024 році в порівнянні з 2023 роком пов'язано з негативними для економіки прикордонного регіону наслідками військової агресії.

Показники за якими відсутні дані у 2023 році були введені у бюджетну програму у 2024 році.

**2. Підвищення кваліфікації працівників**

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 6,0

 8,0

 6,0

 8,0

 2,0

 2,0

Кількість фахівців - чоловік, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 2,0

 5,0

 2,0

 5,0

 3,0

 3,0

Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)

 4,0

 3,3

 4,0

 3,3

‑0,7

‑0,7

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію у 2024 році ,більше ніж у минулому році відповідно до планів навчання. Середні витрати на підвищення кваліфікації визначені із розрахунку фактичних фахівців, які підвищили кваліфікацію.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

Змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів протягом звітного періоду не здійснювалось.

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

**Найменування контрольного заходу**

**N**

**з/п**

**Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу**

1

**Пропозиції за результатами контрольного заходу**

2

3

4

 1

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

**9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:**

Запланована мета щодо забезпечення 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, досягнута. Завдання щодо виконання на території області програм соціально-економічного та культурного розвитку, насамперед підтримки сил безпеки і оборони, програм охорони довкілля, виконані.

**10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми**

**N з/п**

**Напрям підвищення ефективності бюджетної програми**

**Захід**

1

2

3

Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом проведення аналізу використання бюджетних асигнувань та перерозподілу бюджетних асигнувань, затверджених у розписі, в розрізі економічної класифікації видатків у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою

Покращення фінансової дисципліни

 1

**Костянтин МЕГЕМ**

**Перший заступник голови Чернігівської обласної**

**державної адміністрації**

(ім'я та прізвище)

(підпис)