**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

**за 2022 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

 324 462,2

 272 733,5

 284 692,1

‑39 770,1

‑11 958,6

у т. ч.: загальний фонд

 264 427,2

 224 644,1

 232 584,5

‑31 842,7

‑7 940,4

 спеціальний фонд

 60 035,0

 48 089,4

 52 107,6

‑7 927,4

‑4 018,2

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

*324 241,2*

*272 730,4*

*284 473,1*

*‑39 768,1*

*‑11 742,7*

 264 407,2

у т. ч.: загальний фонд

 224 644,1

 232 566,5

‑31 840,7

‑7 922,4

 спеціальний фонд

 59 834,0

 48 086,3

 51 906,6

‑7 927,4

‑3 820,3

*2. Підвищення кваліфікації працівників, всього*

*221,0*

*3,1*

*219,0*

*‑2,0*

*‑215,9*

 20,0

у т. ч.: загальний фонд

 0,0

 18,0

‑2,0

‑18,0

 спеціальний фонд

 201,0

 3,1

 201,0

 0,0

‑197,9

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення касових видатків за загальним фондом пояснюється скороченням видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету", невикористанням енергоносіїв, у зв'язку із проведенням бойових дій на теріторії області, економією коштів на нарахування на оплату праці у зв'язку із наявністю пільгових категорій працівників та введенням обмежень по оплаті інших незахищенних видатків відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

У зв'язку із запровадженням воєнного стану підвищення кваліфікації фахівців здійснювалось дистанційно.

(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 (+/-)**

 191 034,4

 40 243,0

 171 924,2

 15 260,7

 171 931,0

 17 243,0

‑19 103,4

‑23 000,0

‑6,8

‑1 982,3

2111

 42 027,6

 8 798,0

 37 080,6

 3 336,3

 38 075,0

 3 798,0

‑3 952,6

‑5 000,0

‑994,4

‑461,7

2120

 1 700,4

 1 920,0

 773,5

 1 718,7

 1 530,4

 2 141,9

‑170,0

 221,9

‑756,9

‑423,2

2210

 4 008,2

 2 630,0

 2 686,5

 890,1

 3 757,4

 1 327,7

‑250,8

‑1 302,3

‑1 070,9

‑437,6

2240

 75,1

 953,0

 52,3

 187,1

 117,6

 207,0

 42,5

‑746,0

‑65,3

‑19,9

2250

 11 700,0

 250,0

 7 206,6

 71,7

 10 156,0

 250,0

‑1 544,0

 0,0

‑2 949,4

‑178,3

2271

 470,0

 10,0

 243,0

 4,5

 423,0

 10,0

‑47,0

 0,0

‑180,0

‑5,5

2272

 5 300,0

 180,0

 3 436,7

 90,0

 4 670,0

 180,0

‑630,0

 0,0

‑1 233,3

‑90,0

2273

 1 520,0

 0,0

 739,4

 0,0

 1 318,0

 0,0

‑202,0

 0,0

‑578,6

 0,0

2274

 450,0

 600,0

 355,0

 3,1

 405,0

 10,0

‑45,0

‑590,0

‑50,0

‑6,9

2275

 20,0

 201,0

 0,0

 3,1

 18,0

 201,0

‑2,0

 0,0

‑18,0

‑197,9

2282

 121,5

 600,0

 146,3

 385,1

 183,1

 600,0

 61,6

 0,0

‑36,8

‑214,9

2800

 5 750,0

 3 650,0

 0,0

 26 139,0

 0,0

 26 139,0

‑5 750,0

 22 489,0

 0,0

 0,0

3110

 250,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

‑250,0

 0,0

 0,0

 0,0

3132

‑7 940,4

‑7 927,4

‑31 842,7

 48 089,4

 224 644,1

 52 107,6

 232 584,5

‑4 018,2

 60 035,0

 264 427,2

Всього

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

Кількість змін до плану 3 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 1

Пояснення щодо відхилень:

У звітному періоду відповідно до 3 довідок змін до річного розпису за загальним фондом внесено зміни за бюджетною програмою 7951010, в тому числі 1 зміна 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.

**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

 45,0

 0,0

 0,0

 0,0

 160,4

 53,7

Загальний фонд, всього

 24,4

 0,0

 0,0

 0,0

 120,8

 47,4

 12,5

 0,0

 0,0

 0,0

 37,2

 0,5

2210

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 81,6

 44,9

2240

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 1,8

 1,8

2250

 0,3

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

2272

 11,6

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

2274

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,2

 0,2

2800

Спеціальний фонд, всього

 20,6

 0,0

 0,0

 0,0

 39,6

 6,3

 20,6

 0,0

 0,0

 0,0

 23,5

 0,0

2210

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 9,8

 0,0

2240

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 6,3

 6,3

2282

 Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість за загальним фондом збільшилась у порівнянні з початком року на 115,4 тис.грн. і станом на 01.01.2023 становить 160,4 тис.грн, що виникла по незахищених статтях витрат у зв'язку з тим, що у 2022 році видатки здійснювались у певній черговості відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" та у межах фінансових ресурсів. Кредиторська заборгованість буде ліквідована протягом року.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом 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 придбаної комп'ютерної техніки, оргтехніки (принтери, кондиціонери тощо)

 60,0

 60,0

 3,0

 0,0

‑57,0

 (шт.)

Кількість штатних одиниць (од.)

 1 367,0

 1 367,0

 1 158,0

 0,0

‑209,0

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

 13,3

 13,3

 19,1

 0,0

 5,8

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

 10,0

 10,0

 45,3

 0,0

 35,3

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

 3,0

 3,0

 3,0

 0,0

 0,0

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

 53,1

 53,1

 36,3

 0,0

‑16,8

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

 2,0

 2,0

‑28,0

 0,0

‑30,0

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

 58,6

 58,6

 52,3

 0,0

‑6,3

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

 53,0

 53,0

 53,0

 0,0

 0,0

Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)

 4 000,0

 4 000,0

 3 146,0

 0,0

‑854,0

 Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

 Відхилення фактичної чисельності від штатної, затвердженої у паспорті, пояснюється наявністю вакантних посад.Зменшення прийнятих управлінських рішень пояснюється в основному зменшенням надходжень доручень, листів центральних органів влади в умовах воєнного стану. Придбання комп'ютерної техніки відбувалось виходячи із фактичних потреб в цій техніці та фінансових можливостей, легкові автомобілі не придбавались. Капітальний ремонт адміністративних приміщень не здійснювався.

Відхилення показників від запланованих пов'язано з негативними для економіки прикордонної Чернігівщини наслідками військової агресії російської федерації проти України, обмеженням для ведення бізнесу після вимушеного введення воєнного стану в державі.

**2. Підвищення кваліфікації працівників**

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

 11,3

 11,3

 0,1

 0,0

‑11,2

Кількість фахівців - чоловік, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 11,0

 11,0

 6,0

 0,0

‑5,0

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 20,0

 20,0

 17,0

 0,0

‑3,0

 Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

 Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію у 2022 році менше, ніж планувалось, у зв'язку із веденням бойових дій на території області та зменшенням фактичної чисельності працівників. 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**

**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

**Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області**

Кількість придбаної комп'ютерної техніки, оргтехніки (принтери, кондиціонери тощо)

 (шт.)

 7,0

 3,0

 7,0

 3,0

‑4,0

‑4,0

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

 48,0

 1,0

 50,0

 3,0

 49,0

 53,0

 2,0

 2,0

 4,0

Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)

 3 983,0

 3 146,0

 3 983,0

 3 146,0

‑837,0

‑837,0

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

 1,5

 3,0

 1,5

 3,0

 1,5

 1,5

Кількість штатних одиниць (од.)

 1 136,0

 54,0

 1 100,0

 58,0

 1 190,0

 1 158,0

‑36,0

 4,0

‑32,0

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

 12,6

 19,1

 12,6

 19,1

 6,5

 6,5

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

 9,5

‑28,0

 9,5

‑28,0

‑37,5

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

 61,5

 52,3

 61,5

 52,3

‑9,2

‑9,2

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

 7,7

 45,3

 7,7

 45,3

 37,6

 37,6

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

 56,6

 36,3

 56,6

 36,3

‑20,3

‑20,3

 Пояснення щодо динаміки результативних показників

 Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звіту про виконання паспорта бюджетної програми за відповідний бюджетний період.

Зменшення в 2022 році прийнятих управлінських рішень пояснюється в основному зменшенням надходжень доручень, листів центральних органів влади в умовах воєнного стану. Придбання комп'ютерної техніки відбувалось виходячи із фактичних потреб в цій техніці та фінансових можливостей.

Відхилення інших показників у 2022 році в порівнянні з 2021 роком пов'язано з негативними для економіки прикордонної Чернігівщини наслідками військової агресії російської федерації проти України.

**Підвищення кваліфікації працівників**

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

 5,1

 1,8

 0,0

 0,1

 6,9

 0,1

‑1,7

‑6,8

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 3,0

 19,0

 17,0

 22,0

 17,0

‑2,0

‑5,0

Кількість фахівців - чоловік, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 6,0

 6,0

 6,0

 6,0

 0,0

 0,0

 Пояснення щодо динаміки результативних показників

 Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію у 2022 році менше у зв'язку із веденням бойових дій на території області та зменшенням фактичної чисельності працівників.

**Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій**

Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.)

 880,0

 880,0

 0,0

‑880,0

Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.)

 398,0

 398,0

 0,0

‑398,0

Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (днів)

 27 203,0

 27 203,0

 0,0

‑27 203,0

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

 0,0

‑100,0

 Пояснення щодо динаміки результативних показників

**Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 01 січня 2021 року**

Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року (відс.)

 100,0

 100,0

 0,0

‑100,0

 Пояснення щодо динаміки результативних показників

 Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

Напрями використання бюджетних коштів змінювались відповідно до затверджених паспортів та звітів про їх виконання.

**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, 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)