**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

**за 2023 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

 281 308,0

 274 346,7

 280 571,0

‑737,0

‑6 224,3

у т. ч.: загальний фонд

 209 326,0

 206 775,5

 209 326,0

 0,0

‑2 550,5

спеціальний фонд

 71 982,0

 67 571,2

 71 245,0

‑737,0

‑3 673,8

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

*281 049,0*

*274 326,9*

*280 535,0*

*‑514,0*

*‑6 208,1*

 209 308,0

у т. ч.: загальний фонд

 206 772,2

 209 308,0

 0,0

‑2 535,8

спеціальний фонд

 71 741,0

 67 554,7

 71 227,0

‑514,0

‑3 672,3

*2. Підвищення кваліфікації працівників, всього*

*259,0*

*19,8*

*36,0*

*‑223,0*

*‑16,2*

 18,0

у т. ч.: загальний фонд

 3,3

 18,0

 0,0

‑14,7

спеціальний фонд

 241,0

 16,5

 18,0

‑223,0

‑1,5

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення касових видатків за загальним фондом по енергоносіях пояснюється вжиттям заходів економного та раціонального використання коштів, економія коштів по нарахуваннях на оплату праці пояснюється наявністю пільгових категорій працівників, по видатках на підвищення кваліфікації - у зв'язку з проведенням навчання 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 (+/-)**

 154 737,9

 48 300,0

 154 734,8

 39 947,2

 154 737,9

 41 065,4

 0,0

‑7 234,6

‑3,1

‑1 118,2

2111

 34 042,3

 10 560,0

 33 106,5

 8 412,8

 33 535,5

 9 661,8

‑506,8

‑898,2

‑429,0

‑1 249,0

2120

 1 235,3

 2 280,0

 1 544,0

 3 420,6

 1 544,6

 3 695,5

 309,3

 1 415,5

‑0,6

‑274,9

2210

 3 307,0

 3 200,0

 3 571,1

 2 726,2

 3 604,7

 3 615,4

 297,7

 415,4

‑33,6

‑889,2

2240

 117,6

 1 113,0

 121,6

 108,9

 132,7

 139,0

 15,1

‑974,0

‑11,1

‑30,1

2250

 9 156,0

 300,0

 7 874,5

 107,1

 8 913,7

 137,1

‑242,3

‑162,9

‑1 039,2

‑30,0

2271

 403,0

 12,0

 274,6

 4,7

 396,0

 4,7

‑7,0

‑7,3

‑121,4

 0,0

2272

 4 570,0

 216,0

 4 009,1

 116,1

 4 531,2

 133,9

‑38,8

‑82,1

‑522,1

‑17,8

2273

 1 212,4

 0,0

 731,4

 0,0

 1 028,5

 0,0

‑183,9

 0,0

‑297,1

 0,0

2274

 405,0

 720,0

 422,8

 3,1

 441,2

 3,1

 36,2

‑716,9

‑18,4

 0,0

2275

 18,0

 241,0

 3,3

 16,5

 18,0

 18,0

 0,0

‑223,0

‑14,7

‑1,5

2282

 121,5

 720,0

 381,8

 340,0

 442,0

 403,1

 320,5

‑316,9

‑60,2

‑63,1

2800

 0,0

 4 320,0

 0,0

 12 368,0

 0,0

 12 368,0

 0,0

 8 048,0

 0,0

 0,0

3110

‑2 550,5

‑737,0

 0,0

 67 571,2

 206 775,5

 71 245,0

 209 326,0

‑3 673,8

 71 982,0

 209 326,0

Всього

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

Кількість змін до плану 4 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 4

Пояснення щодо відхилень:

У звітному періоду відповідно до 4 довідок змін до річного розпису за загальним фондом внесено зміни за бюджетною програмою 7951010, в тому числі 4 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 по енергоносіях пояснюється вжиттям заходів економного та раціонального використання коштів, економія коштів по нарахуваннях на оплату праці пояснюється наявністю пільгових категорій працівників, по видатках на підвищення кваліфікації - у зв'язку з проведенням навчання дистанційно.

**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

 11,6

 24,7

 0,0

 160,4

 0,0

 0,0

Загальний фонд, всього

 11,6

 24,7

 0,0

 120,8

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 37,2

 0,0

 0,0

2210

 0,0

 0,0

 0,0

 81,6

 0,0

 0,0

2240

 0,0

 0,0

 0,0

 1,8

 0,0

 0,0

2250

 11,6

 11,6

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

2274

 0,0

 13,1

 0,0

 0,2

 0,0

 0,0

2800

Спеціальний фонд, всього

 0,0

 0,0

 0,0

 39,6

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 0,0

 23,5

 0,0

 0,0

2210

 0,0

 0,0

 0,0

 9,8

 0,0

 0,0

2240

 0,0

 0,0

 0,0

 6,3

 0,0

 0,0

2282

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість за загальним фондом зменшилась у порівнянні з початком року на 120,7 тис.грн. і станом на 01.01.2024 відсутня. Дебіторська заборгованість за загальним фондом збільшилась на 13,1 тис.грн у зв'язку із поданням уточнюючої декларації розрахунку податку на землю, який відповідно до чинного законодавства, зараховується в рахунок майбутніх платежів і станом на 01.01.2024 складає 24,7 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом зменшилась у порівнянні з початком року на 39,6 тис.грн. і станом на 01.01.2024 відсутня. 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 державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)

 32,0

 32,0

 32,0

 0,0

 0,0

Кількість штатних одиниць (од.)

 1 367,0

 1 367,0

 1 109,0

 0,0

‑258,0

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

 37,3

 37,3

 43,1

 0,0

 5,8

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

 5,0

 5,0

 6,0

 0,0

 1,0

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

‑15,0

‑15,0

 0,2

 0,0

 15,2

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

 43,0

 43,0

 31,9

 0,0

‑11,1

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

 51,0

 51,0

 49,9

 0,0

‑1,1

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

 22,2

 22,2

 17,9

 0,0

‑4,3

Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)

 3 500,0

 3 500,0

 3 606,0

 0,0

 106,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відхилення фактичної чисельності від штатної, затвердженої у паспорті, пояснюється наявністю вакантних посад. Збільшення прийнятих управлінських рішень пояснюється в основному збільшенням надходжень доручень, листів центральних органів влади в умовах воєнного стану. Відхилення показників від запланованих пов'язано з поступовим відновленням економіки прикордонної Чернігівщини

**2. Підвищення кваліфікації працівників**

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

 13,6

 13,6

 4,0

 0,0

‑9,6

Кількість фахівців - чоловік, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 11,0

 11,0

 2,0

 0,0

‑9,0

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 18,0

 18,0

 6,0

 0,0

‑12,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію у 2023 році менше, ніж планувалось, у зв'язку із проведенням навчання дистанційно. 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**

**2022 рік**

**(факт за рік, що передує звітному)**

**2023 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 державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.)

 50,0

 3,0

 30,0

 2,0

 53,0

 32,0

‑20,0

‑1,0

‑21,0

Кількість штатних одиниць (од.)

 1 100,0

 58,0

 1 076,0

 33,0

 1 158,0

 1 109,0

‑24,0

‑25,0

‑49,0

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

 36,3

 43,1

 36,3

 43,1

 6,8

 6,8

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

‑28,0

 6,0

‑28,0

 6,0

 34,0

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

 3,0

 0,2

 3,0

 0,2

‑2,8

‑2,8

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

 45,3

 31,9

 45,3

 31,9

‑13,4

‑13,4

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

 52,3

 49,9

 52,3

 49,9

‑2,4

‑2,4

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

 19,1

 17,9

 19,1

 17,9

‑1,2

‑1,2

Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)

 3 146,0

 3 606,0

 3 146,0

 3 606,0

 460,0

 460,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2022-2023 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звіту про виконання паспорта бюджетної програми за відповідний бюджетний період.

Збільшення в 2023 році прийнятих управлінських рішень пояснюється в основному збільшенням надходжень доручень, листів центральних органів влади в умовах воєнного стану.

Відхилення інших показників у 2023 році в порівнянні з 2022 роком пов'язано з поступовим відновленням економіки прикордонної Чернігівщини.

**Підвищення кваліфікації працівників**

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

 0,0

 0,1

 4,0

 0,1

 4,0

 3,9

 3,9

Кількість фахівців - чоловік, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 6,0

 1,0

 1,0

 6,0

 2,0

‑5,0

‑4,0

Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)

 17,0

 3,0

 3,0

 17,0

 6,0

‑14,0

‑11,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію у 2023 році менше, ніж планувалось, у зв'язку із проведенням навчання дистанційно. 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, 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)