

**Інформація про виконання
Програми підвищення ефективності виконання повноважень органами
виконавчої влади у Чернівецькій обласній державній адміністрації
(обласній військовій адміністрації) на 2023 – 2024 роки**

1. Загальні положення

Розпорядженням Чернівецької обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) від 16 листопада 2022 року № 1394-р затверджено Програму підвищення ефективності виконання повноважень органами виконавчої влади у Чернівецькій обласній державній адміністрації (обласній військовій адміністрації) на 2023 – 2024 роки (із змінами) (далі – Програма).

Програму розроблено відповідно до пункту 7 статті 119 Конституції України, в якому зазначено, що обов'язком місцевих державних адміністрацій є забезпечення виконання делегованих повноважень, перелік яких визначений статтею 44 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні». Такі повноваження передані обласній державній адміністрації рішенням XVсесії XII скликання Чернівецької обласної ради від 19 серпня 1997 року «Про делегування повноважень обласній державній адміністрації», саме на виконання делегованих та інших повноважень обласною державною адміністрацією (обласною військовою адміністрацією) мобілізуються усі наявні ресурси – матеріально-технічні, трудові, фінансові.

Слід зазначити, що граничного обсягу видатків державного бюджету, які щорічно передбачаються в Законі України про Державний бюджет України, не вистачає для забезпечення ефективної та якісної діяльності обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації). Впродовж останнього десятиріччя, обласна державна адміністрація та її структурні підрозділи не забезпечуються бюджетними асигнуваннями в повному обсязі, в тому числі для здійснення видатків, пов'язаних з виконанням делегованих повноважень. Зокрема, на 2023 рік на виконання програми 7941010 «Здійснення виконавчої влади у Чернівецькій області» в державному бюджеті було передбачено 158,4 млн. грн, що на 41,2 млн. грн. менше видатків 2022 року. На 2024 рік з урахуванням змін в умовах оплати праці державних службовців асигнування з державного бюджету були доведені не на граничну чисельність (558 посад), а на фактично зайняту чисельність станом на 1 липня 2023 року (425 посад).

Такий стан бюджетного забезпечення значно ускладнює виконання своїх функцій обласною державною адміністрацією та делегованих їй повноважень.

Також, одним із вагомих факторів спрямування активності працівників на досягнення конкретних результатів є їх мотивація. Ефективність мотивації значною мірою пов'язана з проблемою диференціації доходів працівників органів виконавчої влади. Реалізація завдань програми передбачала фінансову зацікавленість у підвищенні професіоналізму працівників, залучення висококваліфікованих кадрів, вирівнювання існуючих диспропорцій оплати праці шляхом надання гідної зарплати тощо. Саме з цією метою постановою Кабінету Міністрів України від 09 листопада 2016 року № 787 «Про видатки на

оплату праці працівників місцевих державних адміністрацій» (із змінами) встановлено, що місцеві державні адміністрації можуть отримувати додаткові кошти з місцевих бюджетів на оплату праці працівників у розмірі до 50% фонду оплати праці, затвердженого у Державному бюджеті України. Крім того, постановою Кабінету Міністрів України від 30 січня 2024 р. № 99 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 9 листопада 2016 р. № 787 і від 25 квітня 2023 р. № 391» встановлено, що під час встановлення посадових окладів державним службовцям обласних державних адміністрацій, які провели класифікацію посад державної служби, може застосовуватись додатковий коефіцієнт підвищення посадових окладів, визначених схемою, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2023 року № 1409 «Питання оплати праці державних службовців на основі класифікації посад у 2024 році», максимальний розмір якого не перевищує 2.

2. Виконання програми за 2023 - 2024 роки

Орієнтовні обсяги фінансування заходів на період дії Програми визначено в сумі 41000 тис.грн. В обласному бюджеті Чернівецької області затверджено 32980,0 тис. грн, касові видатки склали 31880,5 тис. грн, що складає 96,6 %.

Зокрема, на 2023 рік в обласному бюджеті Чернівецької області було передбачено 15000,0 тис. грн, касові видатки склали 14017,2 тис. грн (виконання 93,4 %). На 2024 рік передбачено 17980,0 тис. грн, касові видатки склали 17863,3 тис. грн, що складає 99,3 %.

Програмою затверджено три заходи, які передбачали залучення фінансового ресурсу обласного бюджету:

- захід 1.1. «Створення сучасної ефективної матеріальної технічної бази (придбання предметів, канцтоварів, матеріальних цінностей, оплата послуг, проведення інших видатків, тощо, оновлення комп'ютерної та офісної техніки)».

На виконання зазначеного вище заходу у 2023-2024 роках, у зв'язку з обмеженням фінансуванням з державного бюджету, при затверджених видатках 5665,7 тис. грн, було спрямовано 5457,3 тис. грн, з них на:

придбання офісного паперу, канцелярських та господарських товарів, меблів, інших малоцінних та швидкозношувальних предметів, тощо – 1043,2 тис. грн;

проведення розрахунків за телекомунікаційні послуги, транспортні послуги, заправку та регенерацію картриджів, супроводження програмного забезпечення, сплату оренди, видатків на відрядження, відшкодування земельного податку тощо – 4414,1 тис.грн;

- захід 1.2. «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв».

На виконання зазначеного заходу у 2023-2024 роках на оплату комунальних послуг та енергоносіїв затверджено видатки у сумі 2800,0 тис. грн, а використано 2005,0 тис. грн.

- захід 1.3. «Матеріальна підтримка та стимулювання працівників місцевих органів виконавчої влади».

На виконання зазначеного заходу у 2023-2024 роках затверджено видатки у сумі 24514,1 тис. грн, які використано в сумі 24418,2 тис. грн.

Інформація щодо видатків в розрізі років додається.

3. Стан виконання результативних показників Програми у 2023-2024 роках

3.1 Виконання результативних показників Програми у 2023 році

Аналіз стану виконання результативних показників Програми засвідчує тісний взаємозв'язок з обсягами видатків. Так, Програмою орієнтовний обсяг фінансування на 2023 рік з обласного бюджету визначено в сумі 15000,0 тис. грн, а спрямовано 14017,2 тис. грн, що складає 93,4 %. До обласного бюджету Чернівецької області повернено видатки в сумі 982,8 тис. грн.

Результативні показники виконано в межах обсягів видатків, затверджених в обласному бюджеті на фінансування заходів Програми, а саме:

- показник ефективності «Середні витрати з придбання матеріальних цінностей та оплати послуг з розрахунку на 1 одиницю» планувався в сумі 592 грн. Однак, враховуючи ріст цін на товари та послуги, фактичні видатки склали 812 грн.

- показник ефективності «Середні витрати в місяць з оплати комунальних послуг та енергоносіїв з розрахунку на 1 установу» у Програмі запланований в сумі 9804 грн, а фактичне виконання склало 8719 грн. Розбіжність між виконаними показниками і тими, що затверджені Програмою виникла у зв'язку з тим, що під час опалювального періоду були сприятливі погодні умови та проведено заходи з енергозбереження.

- показник ефективності «Середньомісячний розмір виплат гарантованих державою на 1 одиницю» заплановано в Програмі в сумі 1975 грн, проте видатки з розрахунку на кількість фактично зайнятих посад склали 2379 грн. Зазначене пояснюється наявністю вакантних посад.

3.2 Виконання результативних показників Програми у 2024 році

Орієнтовний обсяг фінансування Програми у 2024 році з обласного бюджету визначено в сумі 26000,0 тис. грн, а спрямовано 17863,3 тис. грн, що складає 68,7 %.

Результативні показники виконано в межах обсягів видатків, затверджених в обласному бюджеті на фінансування заходів Програми, а саме:

- показник ефективності «Середні витрати з придбання матеріальних цінностей та оплати послуг з розрахунку на 1 одиницю» планувався в сумі 511 грн. Однак, з урахуванням закупівель товарів та послуг за нижчими цінами, фактичні видатки склали 507 грн.

- показник ефективності «Середні витрати з оплати комунальних послуг та енергоносіїв з розрахунку на 1 установу» заплановано в сумі 12500 грн, а

фактичне виконання склало 3268 грн. Розбіжність між виконаними показниками і тими, що затверджені Програмою виникла у зв'язку з тим, що під час опалювального періоду були сприятливі погодні умови та проведено заходи з енергозбереження.

- показник ефективності «Середньомісячний розмір виплат гарантованих державою на 1 одиницю» заплановано в сумі 3262 грн, проте видатки з розрахунку на одну фактично зайняту посаду склали 2376 грн.

Таким чином в рамках виконання заходів досягнуто заплановану мету Програми.

**Директор Департаменту фінансів
обласної державної адміністрації
(обласної військової адміністрації)**



Анжела ДЯКОВА

Додаток 1

Інформація щодо видатків на виконання заходів Програми підвищення ефективності виконання повноважень органами виконавчої влади у Чернівецькій обласній державній адміністрації (обласній військовій адміністрації) за 2023 – 2024 роки

тис. грн

Назва напрямку	2023 рік			2024 рік		
	Передбачено програмою	Затверджено в обласному бюджеті	Касові видатки	Передбачено програмою	Затверджено в обласному бюджеті	Касові видатки
Створення сучасної ефективної матеріальної технічної бази (придбання предметів, канцтоварів, матеріальних цінностей, оплата послуг, проведення інших видатків, тощо, оновлення комп'ютерної та офісної техніки)	3000,0	3000,0	2834,3	3000,0	2665,7	2623,0
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2000,0	2000,0	1220,6	3000,0	800,0	784,4
Матеріальна підтримка та стимулювання працівників місцевих органів виконавчої влади	10000,0	10000,0	9962,3	20000,0	14514,3	14455,9
Всього	15000,0	15000,0	14017,2	26000,0	17980,0	17863,3

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ ПРОГРАМИ ЗА 2024 РІК

1.

37

КВКВ

Департамент фінансів обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації)

найменування головного розпорядника коштів програми
2.

37

КВКВ

Департамент фінансів обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації)

найменування відповідального виконавця програми
3.

3719800

КФКВ

Програма підвищення ефективності виконання повноважень органами виконавчої влади у Чернівецькій обласній державній адміністрації (обласній військовій адміністрації) на 2023 – 2024 роки

найменування програми, дата і номер рішення обласної ради про її затвердження

4. Аналіз виконання за видатками в цілому за програмою:

Бюджетні асигнування з урахуванням змін		Проведені видатки			Відхилення		
Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Заг. фонд	Спец. фонд
1	2	3	4	5	6	7	8
17980,0	17980,0		17863,3	17863,3		116,7	9


У графах 1-3 - зазначаються обсяги бюджетних асигнувань, затверджені рішенням обласної ради про обласний бюджет на відповідний бюджетний період, з урахуванням унесених змін протягом звітного року;
у графах 4-6 - обсяги проведених видатків за звітний рік;
у графах 7-9 - відхилення обсягів проведених видатків проти обсягів бюджетних асигнувань.

5. Аналіз виконання напрямів діяльності

тис. грн.

№ з/п	Напрями діяльності, затверджені програмою	Визначено програмою					Проведені видатки				
		всього	в тому числі за рахунок коштів:				всього	в тому числі за рахунок коштів:			
			державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	небюджетних джерел		державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	небюджетних джерел
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Створення сучасної ефективної матеріальної технічної бази (придбання предметів, канцтоварів, матеріальних цінностей, оплата послуг, проведення інших видатків, оновлення комп'ютерної та офісної техніки тощо)	3000,0		3000,0			2623,0		2623,0		
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3000,0		3000,0			784,4		784,4		
3	Матеріальна підтримка та стимулювання працівників місцевих органів виконавчої влади	20000,0		20000,0			14455,9		14455,9		
4	Всього	26000,0		26000,0			17863,3		17863,3		

Директор Департаменту фінансів обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації)


(підпис)

Анжела ДЯКОВА
(прізвище та ініціали)

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ ПРОГРАМИ ЗА 2024 РІК

1. $\frac{37}{\text{KBKB}}$

2. $\frac{37}{\text{KBKB}}$

Департамент фінансів обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації)	найменування головного розпорядника коштів програми
Департамент фінансів обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації)	найменування відповідального виконавця програми

3. $\frac{37}{\text{KФКВ}}$

Програма підвищення ефективності виконання повноважень органами виконавчої влади у Чернівецькій області
державній адміністрації (обласній військовій адміністрації) на 2023 – 2024 роки

4. Аналіз виконання за видатками в цілому за програмою:

Бюджетні асигнування з урахуванням змін		Проведені видатки			відхилення		
Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	усього	Заг-фонд
		3			6	7	8
17980,0	17980,0		17863,3	17863,3		116,7	116,7
							9

У графах І-3 - зазначаються обсяги бюджетних асигнувань, затверджені рішенням обласної ради про обласний бюджет на відповідний бюджетний період, з урахуванням унесення змін протягом звітного року;

у графах 4-6 - обсяги проведених видатків за звітний період

№ з/п	Напрями діяльності, затверджені програмою	Визначено програмою					Проведені видатки				
		в тому числі за рахунок коштів:					всього	в тому числі за рахунок коштів:			
		державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	небюджетних джерел	державного бюджету		обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	небюджетних джерел	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Створення сучасної ефективної матеріальної технічної бази (придбання предметів, канцтоварів, матеріальних цінностей, оплата послуг, проведення інших видатків, тощо, оновлення комп'ютерної та офісної техніки)		3000,0			2623		2623			
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв		3000,0			784,4		784,4			
3	Матеріальна підтримка та стимулювання працівників місцевих органів виконавчої влади		20000,0			14455,9		14455,9			
	Всього		26000,0			17863,3		17863,3			

6.1. Аналіз виконання показників затрат та пояснення щодо їх виконання:

№ з/п	Джерело фінансування програм	Джерело інформації	Визначено програмою	Затверджено Бюджетом	Профінансовано	використано	Рівень виконання (%)	тис. грн.
-------	------------------------------	--------------------	---------------------	----------------------	----------------	-------------	----------------------	-----------

				жетом	вано	до затвердженого бюджетом (гр.7: гр.5)	до визначеного програмою (гр.7:гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	державного бюджету	-	-	-	-	-	9
2	обласного бюджету	-	26000.0	17980.0	17980.0	17863.3	99.4
3	інших місцевих	-	-	-	-	-	-
4	небюджетних	-	-	x	-	-	-
5	Всього	x	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між

В графі 3 зазначається джерело інформації отриманих даних - форма бухгалтерської, статистичної звітності, інша інформація

6.2. Аналіз виконання показників продукту та пояснення щодо їх виконання:

№ з/п	Показник	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено програмою	Виконано	Рівень виконання до затвердженого програмою (%)
1	2	3	4	5	6	7
1	Кількість штатних одиниць апарату та структурних підрозділів обласної державної адміністрації	од.	штатний розпис	511	507	99
Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою						
2	Кількість установ, яким плануються видатки для оплати комунальних послуг та енергоносіїв	уст.	штатний розпис	20	20	100
Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою						
У 2024 році планувалось задіяти 511 штатних одиниць для здійснення делегованих повноважень, однак станом на 01.01.2025 року штатна чисельність склала 507 одиниць.						

6.3. Аналіз виконання показників ефективності та пояснення щодо їх виконання:

№ з/п	Показник	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено програмою	Виконано	Рівень виконання до затвердженого програмою (%)
1	2	3	4	5	6	7
1	Середньомісячний розмір витрат з придбання матеріальних цінностей та оплати послуг з розрахунку на 1 штатну одиницю	грн	розрахунково	489	517	106
Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою						
У 2024 році середньомісячний розмір витрат з придбання матеріальних цінностей, оплати послуг на 1 штатну одиницю планувались в сумі 489 грн, однак враховуючи ріст цін на товари та послуги фактичні видатки склали 526 грн.						
2	Середні витрати з оплати комунальних послуг та енергоносіїв з розрахунку на 1 установу	грн	розрахунково	12500	3268	26
Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою						
Розбіжність між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою в сумі 9232,0 грн виникла у зв'язку з тим, що під час опалювального періоду були сприятливі погодні умови та проведено заходи з енергозбереження.						
3	Середньомісячний розмір виплат гарантованих державою на 1 штатну одиницю	грн	розрахунково	3262	2376	73

Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою


У 2024 році середньомісячний розмір виплат гарантованих державою на 1 штатну одиницю планувалось в сумі 3262,0 грн, однак фактичні видатки склали 2376,0 грн.

6.4. Аналіз виконання показників якості та пояснення щодо їх виконання:

№ з/п	Показник	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено програмою	Виконано	Рівень виконання до затвердженого програмою (%)
1	Відсоток забезпечення матеріально-технічної бази органів виконавчої влади	%	розрахунково	30	24	80
2	Відсоток забезпечення видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	%	розрахунково	90	90	100
3	Рівень забезпечення фінансовою підтримкою працівників місцевих органів влади для гарантованих	%	розрахунково	80	75	94
Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою						
Реалізація запланованих заходів проводилась в межах доведених коштів.						

В графах 4 розділів 6.2-6.4 зазначається джерело інформації отриманих даних - форма статистичної звітності, інша інформація. Необхідно зробити порівняння результативних показників, виконаних за звітний період, з тими, що затверджені програмою. При цьому необхідно дати пояснення розбіжностям між виконаними результативними показниками і тими, що затверджені програмою.

Директор Департаменту фінансів обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації)


(підпис)

Анжела ДЯКОВА
(прізвище та ініціали)