**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

**за 2021 рік**

1. **778** Здійснення виконавчої влади у Запорізькій області

 (КВКВК ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)

1. **7781000** Апарат Запорізької обласної державної адміністрації

 (КПКВК ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)

1. **7781010** Здійснення виконавчої влади у Запорізькій області

 (КПКВК ДБ) (найменування бюджетної програми)

1. **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 розвиту, програм охорони довкілля.

# 5. Видатки / надання кредитів

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

(тис грн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Напрями 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** | **269 060,5** | **326 429,0** | **313 641,3** | **57 368,5** | **-12 787,7** |
| **у т.ч.: загальний фонд** | **255 641,7** | **293 492,3** | **286 656,2** | **37 850,6** | **-6 836,1** |
|  **спеціальний фонд** | **13 418,8** | **32 936,7** | **26 985,1** | **19 517,9** | **-5 951,6** |
| Напрям 1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього | 269 060,5 | 288 578,4 | 275 790,7 | 19 517,9 | -12 787,7 |
| у т.ч.: загальний фонд | 255 641,7 | 255 641,7 | 248 805,6 | 0,0 | -6 836,1 |
|  спеціальний фонд | 13 418,8 | 32 936,7 | 26 985,1 | 19 517,9 | -5 951,6 |
| Напрям 2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій, всього | 0,0 | 37 850,6 | 37 850,6 | 37 850,6 | 0,0 |
| у т.ч.: загальний фонд |  | 37 850,6 | 37 850,6 | 37 850,6 | 0,0 |
|  спеціальний фонд |  | 0,0 |  | 0,0 | 0,0 |

**Пояснення щодо відхилень:**

Відповідно до розпоряджень Кабінету Міністрів України від 26 січня 2021 року № 48-р „Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою "Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів" та від 30 квітня 2021 року № 397-р „Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою "Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів" Запорізькій облдержадміністрації виділено цільові бюджетні асигнування на заробітну плату з нарахуваннями у загальному обсязі 37 850,6 тис. грн.

Зазначені бюджетні асигнування затверджені у Паспорті бюджетної програми на 2021 рік за окремим напрямом використання бюджетних коштів «Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій» по загальному фонду державного бюджету. Впродовж І кварталу звітного року їх повністю використано за призначенням, враховуючи вимоги і обмеження, визначені Порядком розподілу та використання коштів, передбачених у державному бюджеті Міністерству фінансів для забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 грудня 2020 р. N 1365, листами Міністерства фінансів України з цього питання.

Збільшення обсягів планових показників впродовж 2021 року за напрямом «Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області» відбулось по спеціальному фонду на підставі відповідних нормативних документів та укладених договорів щодо отримання бюджетними установами: власних надходжень, в тому числі за рахунок інших джерел власних надходжень; субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів. В тому числі:

* згідно з рішеннями сесій місцевих рад за рахунок субвенції з місцевого бюджету державному бюджету отримано доходи у сумі
23 677.0 тис. грн, або 71.9% загального планового показника по спецфонду;
* згідно зі ст. 13, 29 Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 25.06.2001 № 702 "Про порядок використання коштів, отриманих органами державної влади від надання ними послуг відповідно до законодавства, та їх розміри", інших чинних нормативно-правових положень законодавства України розпорядниками бюджетних коштів у 2021 році отримувались власні надходження. Відповідні планові показники з урахуванням змін склали 9 132,9 тис. грн, або 27,7% затвердженого плану по спецфонду;
* за рахунок інших джерел власних надходжень (за кодом доходів 25020100 "Благодійні внески, гранти та дарунки") отримано доходи у сумі 126,8 тис. грн, або 0,4%. У 2021 році в рамках реалізації проєкту «Професійна Інтеграція Внутрішньо Переміщених Осіб/EU4skills», що виконується

Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ) GmbH, у якості безповоротної технічної допомоги Департаменту освіти і науки

Запорізької обласної державної адміністрації для виконання службових завдань передані товарно-матеріальні цінності (комп’ютерна та інша техніка).

Також у звітному році на виконання пункту 49 постанови КМУ від 28.02.2002 № 228 «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ» через невиконання плану за доходами розпорядниками бюджетних коштів внесені зміни до спеціального фонду кошторису в частині зменшення доходів і видатків по власних надходженнях бюджетних установ.

Відхилення між касовими видатками та затвердженими планом з урахування змін за напрямом «Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області» по загальному фонду бюджету пояснюється наявністю невикористаного залишку відкритих бюджетних асигнувань у сумі
6 836,1 тис. грн, списаного в установленому порядку у бюджет по закінченню бюджетного року передусім внаслідок об`єктивних факторів, пов`язаних з: оптимізацією функцій та скороченням граничної штатної чисельності працівників;

економією енергоносіїв; використання електронної торгової системи ProZorro при здійсненні допорогових закупівель товарів та послуг.

По спеціальному фонду показники касового виконання менше затверджених планових показників з урахуванням змін через:

особливості використання (на умовах та у строки згідно з певними рішеннями, договорами, актами тощо, за відповідними джерелами надходжень, цільовим витрачанням)

постійне бюджетне призначення відповідно до вимог бюджетного законодавства; здійснення процедур допорогових закупівель товарів і послуг шляхом використання електронної торгової системи ProZorro.

## 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 |
| 2110 | 190 359,9 | 8 703,9 | 221 385,0 | 10 892,6 | 221 366,3 | 9 039,2 | 31 025,1 | 2 188,7 | -18,7 | -1 853,4 |
| 2120 | 41 879,1 | 1 914,9 | 48 150,9 | 2 143,2 | 47 149,9 | 1 681,0 | 6 271,8 | 228,3 | -1 001,0 | -462,2 |
| 2210 | 851,0 | 1 307,2 | 1 873,5 | 9 183,3 | 1 836,9 | 7 233,0 | 1 022,5 | 7 876,1 | -36,6 | -1 950,3 |
| 2220 |  |  | 0,0 | 2,1 | 0,0 | 2,1 | 0,0 | 2,1 | 0,0 | 0,0 |
| 2240 | 2 554,5 | 557,5 | 3 321,6 | 8 211,9 | 3 082,0 | 7 096,6 | 767,1 | 7 654,4 | -239,6 | -1 115,3 |
| 2250 |  | 92,5 | 16,0 | 143,5 | 15,4 | 69,4 | 16,0 | 51,0 | -0,6 | -74,1 |
| 2270 | 19 797,2 | 181,3 | 17 486,5 | 191,3 | 12 058,7 | 112,0 | -2 310,7 | 10,0 | -5 427,8 | -79,3 |
| 2280 |  | 38,3 | 2,0 | 10,2 | 1,2 | 5,6 | 2,0 | -28,1 | -0,8 | -4,6 |
| 2710 |  |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2730 |  | 3,2 | 0,0 | 3,2 | 0,0 | 3,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2800 | 200,0 | 220,0 | 1 256,8 | 592,8 | 1 145,8 | 541,6 | 1 056,8 | 372,8 | -111,0 | -51,2 |
| 3110 |  | 400,0 | 0,0 | 1 363,6 | 0,0 | 1 006,4 | 0,0 | 963,6 | 0,0 | -357,2 |
| 3160 |  |  | 0,0 | 199,0 | 0,0 | 195,0 | 0,0 | 199,0 | 0,0 | -4,0 |
| ВСЬОГО | 255 641,7 | 13 418,8 | 293 492,3 | 32 936,7 | 286 656,2 | 26 985,1 | 37 850,6 | 19 517,9 | -6 836,1 | -5 951,6 |

Кількість змін до плану 32 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 26.

**Пояснення щодо відхилень:**

Протягом року внесено 32 змін до планових показників загального фонду. З них 6 - затверджено Мінфіном зміни до Розпису Державного бюджету на 2021 рік, в тому числі на підставі розпоряджень Кабінету Міністрів України від 26 січня 2021 року № 48-р „Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою "Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів" та від 30 квітня 2021 року № 397-р „Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою "Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів" збільшено видатки на оплату праці з нарахуваннями на
37 850,6 тис.грн (двічі внесено зміни до Розпису).

З метою управління бюджетними коштами та ефективного їх використання, забезпечення: повних розрахунків, в тому числі для своєчасного завершення процедури припинення 15 райдержадміністрацій області; налагодження роботи і комунікацій у новому форматі через зміни територіальної організації влади; оплати судових зборів та вимог за рішеннями судових органів головним розпорядником систематично здійснювався аналіз показників фінансової і бюджетної звітності та узагальнення відповідних пропозицій розпорядників бюджетних коштів.

За результатом проведеної роботи облдержадміністрацією:

* направлено до Мінфіну 4 обґрунтованих звернення щодо: наближення на І квартал бюджетних асигнувань по КЕКВ 2270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв»; збалансованого перерозподілу бюджетних асигнувань. Питання вирішені Мінфіном позитивно шляхом внесення відповідних змін до Розпису державного бюджету. Такі зміни склали 13% від загальної кількості змін планових показників за рік;
* затверджено 26 збалансованих перерозподіли між підвідомчими установами. Такі зміни склали 81% від загальної кількості змін планових показників за рік.

Таким чином, зміни річних обсягів асигнувань та планових показників між кодами економічної класифікації насамперед пов'язані із змінами нормативних положень щодо граничної чисельності працівників райдержадміністрацій, оптимізацією структури органів виконавчої влади та скороченням штату працівників райдержадміністрацій, і як наслідок, пріоритетності видатків для виконання повноважень оновленою структурою. Крім того, збільшення планових асигнувань спеціального фонду бюджету відбулися переважно за рахунок доходів по субвенціях з місцевих бюджетів державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів, меншою мірою вплинули зміни показників власних надходжень бюджетних установ, а також затвердження залишків на початок року.

Касове виконання загального фонду становить 98% від плану. Списані в бюджет невикористані кошти склали 2% від річного обсягу асигнувань. Більшість списаних коштів (5 427,8 тис. грн або 79%) за рахунок економії по оплаті енергоносіїв через сприятливі погодні умови та оптимізації споживання енергоресурсів.

Касове виконання спеціального фонду загалом становить 82% від плану. Виконання бюджету у частині спеціального фонду впродовж року здійснюється на умовах та у строки згідно з певними рішеннями, договорами, актами тощо, за відповідними джерелами надходжень та цільовим витрачанням коштів. Невикористані кошти, що мають постійне бюджетне призначення, залишаються на рахунках установ для витрачання у наступному бюджетному періоді; решту – повернуто до місцевого бюджету в установленому порядку.

# 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 | **12,1** | **63,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Загальний фонд, всього | **6,9** | **44,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 2210 | 6,9 | 15,2 |  |  |  |  |
| 2270 |  | 29,0 |  |  |  |  |
| Спеціальний фонд, всього | **5,2** | **19,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 2110 | 4,1 | 13,6 |  |  |  |  |
| 2120 | 0,3 |  |  |  |  |  |
| 2210 | 0,8 |  |  |  |  |  |
| 2800 |  | 6,0 |  |  |  |  |

**Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:**

Дебіторська заборгованість на 01.01.2021 обліковувалася в обсязі 12,1 тис. грн, передусім за рахунок проведеної передплати періодичних видань на 2021 рік. За станом на 01.01.2022 дебіторську заборгованість збільшено на 51,7 тис. грн, або в 4 рази. Вона є поточною, і рахується: переважно через проведення попередньої оплати (57,8 тис.грн, або 90% загального обсягу заборгованості): періодичних видань на 2021 рік (згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти») та природного газу за грудень 2021 року (відповідно до постанови

Кабінету Міністрів України від 23.12.2021 № 1358 «Про внесення змін до пункту 151 постанови Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 року
№ 641»); в обсязі 6,0 тис.грн – сплачений Пологівською райдержадміністрацією запозичувальний депозит згідно з договором оренди приміщень.

# 7. Результативні показники

## 7.1. Результативні показники за напрямами використання бюджетних коштів

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Результативні показники | План | План зі змінами | Факт | Відхилення плану зі змінами від плану (+/-) | Відхилення факту від плану зі змінами (+/-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Напрям 1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області** |
| Кількість штатних одиниць (од.) | 1614 | 1614 | 1264 | 0 | -350 |
| Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.) | 15 | 15 | 146 | 0 | 131 |
| Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.) | 28542 | 28542 | 14881 | 0 | -13661 |
| Ріст валового регіонального продукту області /у фактичних цінах/ (%) | 2,1 | 2,1 | 3 | 0 | 0,9 |
| Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (%) | 7,2 | 7,2 | 43,7 | 0 | 36,5 |
| Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 10,7 | 10,7 | 11,8 | 0 | 1,1 |
| Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 9,3 | 9,3 | 10 | 0 | 0,7 |
| Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 51,3 | 51,3 | 50,3 | 0 | -1 |
| Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 62 | 62 | 61,6 | 0 | -0,4 |

**Пояснення щодо досягнення запланованих результатів**

У звітному році при внесенні змін до Паспорта бюджетної програми на 2021 рік заплановані значення результативних показників не змінювались за відсутності відповідних підстав.

За напрямом «Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області» загальна кількість фактично зайнятих посад менше відповідної затвердженої у Паспорті бюджетної програми на 2021 рік штатної чисельності на 350 од. З них:

31 од. – зменшення граничної чисельності працівників з 01.07.2021 до 1528 од. відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 28.12. 2020
№ 1345 «Про внесення змін у додаток до постанови Кабінету Міністрів України від 25 березня 2014 р. N 91»;

36 од. – через реорганізацію Департаменту капітального будівництва обласної державної адміністрації в Управління капітального будівництва обласної державної адміністрації зменшено штатну чисельність працівників установи до 19 од. відповідно до розпоряджень голови облдержадміністрації від 30.03.2021 № 205, 25.10.2021 № 713, від 13.12.2021 № 826;

283 од. - вакантні посади (18% від загальної кількості всіх штатних посад на 01.01.2022). Наявність вакансій переважно пов'язана з: плинністю кадрів внаслідок упорядкування функцій та структури установ в рамках реалізації реформи децентралізації; проведенням конкурсних процедур для заповнення вакантних посад державної служби; низьким рівнем оплати праці державних службовців порівняно з працівниками інших бюджетних установ, зокрема, органів місцевого самоврядування області.

Кількість програм в процесі виконання державного та місцевих бюджетів на кінець року збільшилась відповідно до змін нормативно правових положень (прийнятих рішень Уряду та рішень сесій місцевих рад), через розширення повноважень органів місцевого самоврядування в рамках реформи децентралізації.

Невиконання показника "Кількість прийнятих управлінських рішень" зумовлене змінами планів діяльності установ внаслідок змін адміністративнотериторіального устрою та реорганізації райдержадміністрацій області; активним впровадженням реформи децентралізації та передачею окремих владних повноважень місцевих органів виконавчої влади органам місцевого самоврядування (об`єднаним територіальним громадам), оптимізацією функцій та скороченням граничної штатної чисельності працівників.

Основними факторами очікуваного зростання динаміки ВРП у 2021 році стали: зростання обсягів промислового виробництва більш випереджаючими темпами, ніж по Україні (105,5%), та обсягів сільськогосподарського виробництва (на 16,4%), у першу чергу, за рахунок збору найвищого за роки незалежності врожаю зернових

Збільшення темпу зростання обсягу прямих іноземних інвестицій відбулось внаслідок збільшення інвестицій акціонерного капіталу в економіку Запорізької області у 2021 році. З них найбільш, а саме 95% від загального обсягу інвестицій, припадає на добувну промисловість і розроблення кар’єрів, переробну промисловість та поводження з відходами. До найбільших країн-інвесторів належать: Кіпр, Нідерланди, Словаччина, Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, країни ЄС.

 Виникнення і поширення гострої респіраторної хвороби (COVID-19), впровадження відповідних запобіжних заходів і призупинення роботи багатьох підприємств у різних сферах діяльності обумовило (за методологією Міжнародної організації праці):

 погіршення ситуації на ринку праці області і внаслідок цього, - ріст безробіття жінок на 1,1%, чоловіків - на 0,7%; призупинення роботи багатьох підприємств у різних сферах діяльності та зменшення рівня зайнятості серед жінок на 1,0%, серед чоловіків - на 0,4%.

|  |
| --- |
| **Напрям 2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.) | 694 | 694 | 694 | 0 | 0 |
| Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.) | 681 | 681 | 359 | 0 | -322 |
| Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (шт.) | 23086 | 23086 | 23268 | 0 | 182 |
| Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників райдержадміністрацій, що підлягають вивільненню у зв'язку з реорганізацією (відс.) | 100 | 100 | 89 | 0 | -11 |

**Пояснення щодо досягнення запланованих результатів**

Цільові бюджетні асигнування використано в повному обсязі, з них за КЕКВ 2111 «Заробітна плата» в обсязі 31 391,1 тис. грн, за КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» - 6 459,5 тис. грн (нарахування єдиного внеску проведено в установленому законодавством порядку, в тому числі на суми допомоги по тимчасовій непрацездатності, яка виплачена за рахунок коштів Фонду соціального страхування України).

Всіх працівників, що перебували в трудових відносинах з припиненими райдержадміністраціями, фактично вивільнено (в тому числі по переводу до інших місцевих органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування).

Кількість працівників, яким фактично виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій, на 322 одиниць, або майже вдвічі, менше, ніж заплановано у паспорті бюджетної програми. Зазначене пов’язане з переведенням частини працівників до інших місцевих органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування та вивільненням за власним бажанням.

Кількість днів невикористаних відпусток, за які фактично виплачена компенсація при звільненні працівників районних державних адміністрацій, що реорганізуються, більше на 182 дні відповідно до їх стажу роботи, що надає право на щорічну відпустку за останній відпрацьований рік.

Зменшення показника „Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників райдержадміністрацій, що підлягають вивільненню у зв'язку з реорганізацією” відбулось внаслідок надання працівникам в установленому порядку оплачуваних відпусток та забезпечення повних остаточних розрахунків при їх звільненні в умовах обмеженого фінансового ресурсу у січні – березні 2021 року.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники | 2020 рік | 2021 рік | Відхилення (+/-) |
| (факт за рік, що передує звітному) | (факт за звітний рік) |
| 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 |
| **Напрям 1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області (тис грн)** | 326 685,5 | 285 799,1 | 40 886,4 | 275 790,7 | 248 805,6 | 26 985,1 | -50 894,8 | -36 993,5 | -13 901,3 |
| Кількість штатних одиниць (од.) | 1 542,0 | 1 512,0 | 30,0 | 1 264,0 | 1 250,0 | 14,0 | -278,0 | -262,0 | -16,0 |
| Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (шт.) | 507,0 | 507,0 | 0,0 | 146,0 | 146,0 | 0,0 | -361,0 | -361,0 | 0,0 |
| Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.) | 28 537,0 | 28 405,0 | 132,0 | 14 881,0 | 14 741,0 | 140,0 | -13 656,0 | -13 664,0 | 8,0 |
| Ріст валового регіонального продукту області /у фактичних цінах/ (%) | -4,4 | -4,4 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 7,4 | 7,4 | 0,0 |
| Частка адміністративних послуг, що надаються ЦНАП, у загальній кількості адміністративних послуг, що можуть надаватись ЦНАП (%) | 98,7 | 98,7 | 0,0 | х | х | х | х | х | х |
| Частка адміністративних послуг, що надаються ЦНАП в електронному вигляді (%) | 63,6 | 63,6 | 0,0 | х | х | х | х | х | х |
| Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (%) | -19,0 | -19,0 |  | 0,0 | 43,7 | 43,7 |  | 0,0 | 62,7 | 62,7 | 0,0 |
| Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 11,2 | 11,2 |  | 0,0 | 11,8 | 11,8 |  | 0,0 | 0,6 | 0,6 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 9,9 | 9,9 |  | 0,0 | 10,0 | 10,0 |  | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 50,7 | 50,7 |  | 0,0 | 50,3 | 50,3 |  | 0,0 | -0,4 | -0,4 | 0,0 |
| Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років /за методологією Міжнародної організації праці/ (%) | 61,5 | 61,5 |  | 0,0 | 61,6 | 61,6 |  | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Темп зростання доходів місцевих бюджетів (без трансфертів) у порівнянні з минулим роком (%) | -5,1 | -5,1 |  | 0,0 | х | х |  | х | х | х | х |
| Доходи місцевих бюджетів (без трансфертів) у розрахунку на одну особу населення (%) | 1,6 | 1,6 |  | 0,0 | х | х |  | х | х | х | х |

**Пояснення щодо динаміки результативних показників**

Відповідно до рішень Уряду щодо внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 25.03.2014 № 91 «Деякі питання діяльності місцевих державних адміністрацій» граничну чисельність працівників місцевих державних адміністрацій Запорізької області на 2021 рік зменшено проти
2020 року на 200 од. Крім того, триває впровадження реформи децентралізації, передача окремих владних повноважень місцевих органів виконавчої влади органам місцевого самоврядування (об`єднаним територіальним громадам), оптимізація функцій та структури органів виконавчої влади області.

Зазначенее зумовило фактичне зменшення витрат на утримання бюджетних установ, кількості прийнятих управлінських рішень при зменшенні кількості державних та місцевих програм.

Очікуване зростання динаміки ВРП по області у 2021 році базується на динаміці обсягів виробництва з більш випереджаючими темпами росту, ніж по Україні, по промисловості (105,5%) та сільському господарству (на 16,4%), у першу чергу, за рахунок збору вищого врожаю зернових.

Збільшення темпу зростання обсягу прямих іноземних інвестицій пов’язане зі збільшенням інвестицій акціонерного капіталу в економіку Запорізької області у 2021 році.

Основним фактором, що значно впливає на коливання показників щодо безробіття та зайнятості населення області залишається поширення гострої респіраторної хвороби (COVID-19), впровадження відповідних запобіжних заходів, режим роботи підприємств в умовах карантину.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 |  | 3 |  | 4 |  | 5 | 6 | 7 |  | 8 |  | 9 |  | 10 |
| **Напрям 2. Витрати, пов'язані із здійсненням заходів щодо вивільнення працівників районних державних адміністрацій** **(тис грн)** |  | х |  | х |  | х | 37850,6 | 37850,6 |  |  |  | х |  | х | х |
| Кількість працівників районних державних адміністрацій, що вивільнено (од.) |  | х |  | х |  | х | 694 | 694 |  | 0 |  | х |  | х | х |
| Кількість працівників, яким виплачена вихідна допомога при реорганізації районних державних адміністрацій (од.) |  | х |  | х |  | х | 359 | 359 |  | 0 |  | х |  | х | х |
| Кількість днів невикористаних відпусток, за які виплачена компенсація працівникам районних державних адміністрацій, що реорганізуються (шт.) |  | х |  | х |  | х | 23268 | 23268 |  | 0 |  | х |  | х | х |
| Частка працівників районних державних адміністрацій, яким здійснено компенсаційні виплати, у загальній кількості працівників райдержадміністрацій, що підлягають вивільненню у зв'язку з реорганізацією (відс.) |  | х |  | х |  | х | 89 | 89 |  | 0 |  | х |  | х | х |

**Пояснення щодо динаміки результативних показників**

Відповідно до постанови Верховної Ради України від 17.07.2020 № 807-ІХ «Про утворення та ліквідацію районів», розпорядження Кабінету Міністрів України від 16.12.2020 №1635-р «Про реорганізацію та утворення районних державних адміністрацій», інших рішень Уряду у звітному році здійснено реорганізацію районних державних адміністрацій області та припинено 15 таких установ (кількість райдержадміністрацій зменшилась з 20
до 5), вивільнено 694 штатних працівників, забезпечено повний кінцевий розрахунок з ними при припиненні трудових відносин.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  | 6 |  | 7 |  | 8 |  | 9 |  | 10 |
| **Напрям 3. Заходи з інформатизації (тис грн)** | 1001 | 619,4 | 381,6 |  | х |  | х |  | х |  | х |  | х | х |
| Кількість комп"ютерних програм, придбання та адміністрування яких забезпечується в рамках заходів з інформатизації (шт.) | 67 | 53 | 14 |  | х |  | х |  | х |  | х |  | х | х |

**Пояснення щодо динаміки результативних показників**

У звітному році витрати на заходи з інформатизації розпорядниками бюджетних коштів проводились за необхідності та в межах бюджетних можливостей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Напрям 4. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах** **ДКСУ станом на 01 січня** **2020 року (тис грн)** | 57,8 | 57,8 | 0 | х | х | х | х | х | х |
| Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 01 січня 2020 року (%) | 100 | 100 | 0 | х | х | х | х | х | х |

**Пояснення щодо динаміки результативних показників**

За показниками фінансової та бюджетної звітності станом на 01.01.2021 року кредиторська заборгованість за видатками по бюджетній програмі відсутня.

**Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:**

Відповідно до пункту 4 Порядку розподілу та використання коштів, передбачених у державному бюджеті Міністерству фінансів для забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.12.2020 № 1365, цільові бюджетні кошти, передані облдержадміністрації за відповідними рішенням Уряду, спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам районних держадміністрацій районів, що ліквідовані, і визначаються за окремим напрямом у паспорті бюджетної програми.

З огляду на критичну обмеженість фінансового ресурсу державного бюджету за КПКВК 7781010 на інші поточні незахищені видатки на 2021 рік (13% від потреби бюджетного запиту), у звітному році окремий напрям по проведенню заходів з інформатизації у Паспорті бюджетної програми не затверджено

Напрям використання бюджетних коштів щодо погашення кредиторської заборгованості минулих років за видатками по КПКВК 7781010 у 2021 році не затверджувався через відсутність відповідних показників фінансової та бюджетниї звітності станом на 01.01.2021 року.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування контрольного заходу | Пропозиції за результатами контрольного заходу | Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  - |  - |  - |

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

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що в умовах проведення змін адміністративно-територіального устрою та кардинального реформування всієї системи влади місцеві державні адміністрації області забезпечують виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в обов'язковому обсязі відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 7781010.

Виконання функцій відповідно до визначеної цілі державної політики, спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону, місцевими органами виконавчої влади здійснюється в умовах:

реформування всієї системи влади та її територіальної основи на всіх рівнях;

негативного впливу наслідків світової пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, зокрема, пов"язаних із запровадженням карантинних заходів, що спричинили уповільнення економічного розвитку регіону;

та дефіциту фінансового ресурсу. У 2021 році виділено з державного бюджету 61% від мінімальної потреби за програмою. При цьому ефективне надання публічних послуг у 2021 році забезпечене фактичною кількістю працівників - 1264 од., або 82 % від затвердженої облдержадміністрацією штатної чисельності, яка, в свою чергу, зменшена проти 2020 року за рішеннями: Уряду - на 200 од., облдержадміністрації – на 36 од.

Планування показників бюджетної програми здійснюється відповідно до чинних нормативних положень, визначених Урядом та в межах повноважень головного розпорядника бюджетних коштів.

За підсумками 2021 року МФУ внесені 6 змін до Розпису державного бюджету за програмою по КПКВК 7781010. З них:
2 зміни – на виконання рішень Уряду;

4 зміни - на підставі обґрунтованих звернень облдержадміністрації до МФУ щодо перерозподілу бюджетних асигнувань в межах затвердженого за програмою обсягу за результатами проведеного аналізу показників фінансової і бюджетної звітності, узагальнених пропозицій розпорядників бюджетних коштів.

Паспорт бюджетної програми на 2021 рік затверджено розпорядженням голови облдержадміністрації від 08 лютого 2021 року № 63 у встановленому законодавством порядку та терміни, з врахуванням норм розпорядження Кабінету Міністрів України від 26 січня 2021 року № 48-р „Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою "Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів". Зміни до Паспорту вносились впродовж року один раз (розпорядження голови облдержадміністрації від 28 травня 2021 року № 363) на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2021 року № 397-р «Про розподіл частини бюджетних призначень, передбачених у 2021 році за програмою «Забезпечення окремих видатків районних державних адміністрацій, пов'язаних з ліквідацією районів».

За показниками річної фінансової та бюджетної звітності станом на 01.01.2021 року за програмою рахується поточна дебіторська заборгованість за видатками всього в сумі 63,8 тис. грн через: проведення в установленому порядку попередньої оплати періодичних видань, природного газу (57,8 тис. грн, або 90% від загального обсягу заборгованості); в незначних обсягах - сплачений запозичувальний депозит згідно з договором оренди (10% всієї заборгованості).- Кредиторська заборгованість на початок 2021 року відсутня.

З метою упередження виникнення заборгованості за програмою, оперативного реагування на проблемні ситуації під час виконання бюджету, підвищення ефективності управління бюджетними асигнуваннями та використання бюджетних коштів облдержадміністрацією затверджено
26 збалансованих за місяцями та річними обсягами, визначеними Розписом, змін до розподілів показників зведених кошторисів, зведених планів асигнувань загального фонду державного бюджету за пропозиціями розпорядників бюджетних коштів. Зміни на підставі управліньських рішень головного розпорядника бюджетних коштів складають 81% всіх змін, внесених до планових показників загального фонду за програмою протягом звітного року.

# 10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Напрям підвищення ефективності бюджетної програми | Захід |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Покращення фінансової дисципліни  | З метою запобігання виникненню заборгованості за програмою щокварталу проводити аналіз стану використання бюджетних коштів розпорядниками бюджетних коштів та контроль за вжиттям заходів для вирішення проблемних питань, здійснення своєчасного управління бюджетними асигнуваннями. |
| 2 | Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами | Дотримання затверджених у встановленому порядку норм і процедур під час розподілу бюджетних асигнувань, забезпечення контролю за цільовим та ефективним використання бюджетних коштів розпорядниками нижчого рівня на всіх стадіях бюджетного процесу, підвищення ефективності управління бюджетними асигнуваннями шляхом зменшення кількості змін до затверджених планових показників за програмою. |

# Голова Запорізької обласної

# державної адміністрації Олександр СТАРУХ

 **(підпис) (Власне ім’я та прізвище)**