

Результати оцінки ефективності бюджетної програми за 2025 рік

1.	794 <small>(КВКВК ДБ)</small>	Чернівецька обласна державна адміністрація	<small>(найменування головного розпорядника коштів)</small>
2.	Апарат Чернівецької обласної державної адміністрації		
<small>(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)</small>			
3.	7941010 <small>(КПКВК ДБ)</small>	0111 <small>(КФКВК)</small>	Здійснення виконавчої влади у Чернівецькій області
<small>(найменування бюджетної програми)</small>			

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:

1) Виконання на території області програм соціально-економічного та культурного розвитку, програм охорони довкілля

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямом використання бюджетних коштів

(тис грн)

Напрямок 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:	223 012,8	265 472,8	262 420,3	42 460,0	-3 052,5
у тому числі: загальний фонд	215 822,8	215 822,8	215 595,0	0,0	-227,8
спеціальний фонд	7 190,0	49 650,0	46 825,3	42 460,0	-2 824,7

Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій, всього	222 969,8	265 421,9	262 405,0	42 452,1	-3 016,9
у тому числі: загальний фонд	215 814,8	215 814,8	215 587,6	0,0	-227,2
спеціальний фонд	7 155,0	49 607,1	46 817,4	42 452,1	-2 789,7
Підвищення кваліфікації працівників, всього	43,0	50,9	15,3	7,9	-35,6
у тому числі: загальний фонд	8,0	8,0	7,4	0,0	-0,6
спеціальний фонд	35,0	42,9	7,9	7,9	-35,0

Пояснення щодо відхилень:

Загальний фонд

Відхилення факту від плану зі змінами на кінець звітної періоду за загальним фондом за напрямками 1 і 2 відбулось у зв'язку з тим, що склалася економія коштів із нарахувань на оплату праці через збільшення кількості працівників з інвалідністю впродовж року, а також економія коштів за оплату енергоносіїв та комунальних послуг у зв'язку із сприятливими погодними умовами і проведенням заходів з енергозбереження та залученням коштів з місцевого бюджету.

Відхилення плану зі змінами від плану на початок звітної періоду за загальним фондом за напрямками 1, 2 не відбулося.

Спеціальний фонд

Відхилення плану зі змінами від плану на початок звітної періоду за спеціальним фондом, пов'язано із збільшенням надходжень коштів від плати за послуги, що надаються бюджетними установами, згідно з їх основною діяльністю у сумі 4176,2 тис грн. За звітний рік від інших джерел власних надходжень отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків надійшло коштів, у натуральній формі, в сумі 1 740,9 тис. грн. Окрім того до видатків спеціального фонду державного бюджету за звітний рік надійшла субвенція з місцевих бюджетів державному бюджету на виконання місцевих програм з підтримки органів виконавчої влади в сумі 36 542,9 тис. грн, які було спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями, проведення розрахунків за спожиті енергоносії, послуги зв'язку, оренду, охорону приміщень, оплату бухгалтерських програм, інших послуг.

Відхилення факту від плану зі змінами на кінець звітної періоду за спеціальним фондом пояснюється наявністю невикористаних залишків коштів в установах на кінець звітної періоду.

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
2111	167 823,0	4 200,0	167 823,0	30 145,4	167 822,9	29 116,9	0,0	25 945,4	-0,1	-1 028,5
2120	36 921,3	923,9	36 427,8	6 577,6	36 387,5	6 308,7	-493,5	5 653,7	-40,3	-268,9
2210	1 219,8	567,3	1 335,5	2 540,9	1 335,5	2 258,3	115,7	1 973,6	0,0	-282,6
2240	1 444,7	342,0	1 710,2	3 585,0	1 709,0	3 384,0	265,5	3 243,0	-1,2	-201,0
2250	136,0	68,0	105,6	116,4	81,7	55,7	-30,4	48,4	-23,9	-60,7
2271	3 640,0	44,0	3 639,4	789,9	3 639,4	767,9	-0,6	745,9	0,0	-22,0
2272	186,0	7,3	177,4	30,2	173,9	23,7	-8,6	22,9	-3,5	-6,5
2273	3 219,0	665,0	3 616,0	2 196,5	3 594,1	1 617,8	397,0	1 531,5	-21,9	-578,7
2274	930,0	50,0	799,3	271,3	745,9	114,6	-130,7	221,3	-53,4	-156,7

2275	95,0	12,5	80,6	14,2	75,8	8,5	-14,4	1,7	-4,8	-5,7
2282	8,0	35,0	8,0	42,9	7,4	7,9	0,0	7,9	-0,6	-35,0
2800	200,0	150,0	100,0	231,9	21,9	139,6	-100,0	81,9	-78,1	-92,3
3110	0,0	125,0	0,0	2 329,4	0,0	2 254,8	0,0	2 204,4	0,0	-74,6
3132	0,0	0,0	0,0	778,4	0,0	766,9	0,0	778,4	0,0	-11,5
Всього:	215 822,8	7 190,0	215 822,8	49 650,0	215 595,0	46 825,3	0,0	42 460,0	-227,8	-2 824,7

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

Пояснення щодо відхилень:

Відхилень плану зі змінами від плану на початок звітної періоду в загальній сумі за загальним фондом не відбулося.

З метою уникнення кредиторської заборгованості та на підставі обґрунтованих розрахунків структурних підрозділів обласної державної адміністрації та районних державних адміністрацій Чернівецька обласна державна адміністрація, як головний розпорядник коштів, зверталася до Міністерства фінансів України з пропозиціями щодо внесення змін до розпису державного бюджету за поточними видатками.

Відхилення факту від плану на кінець звітної періоду загального фонду за кодами економічної класифікації видатків пояснюється повернення залишку коштів на кінець звітної періоду до державного бюджету у сумі 227,8 тис.грн , а саме:

- КЕКВ 2110 – 0,1 тис.грн незначний залишок коштів на рахунках, які повернуто до державного бюджету;
- КЕКВ 2120 – 40,3 тис.грн залишок коштів повернуто до державного бюджету через економію коштів у зв'язку з наявністю працівників, які мають групу інвалідності за якою, єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування нараховується у меншому розмірі 8,41%;
- КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275 – 83,6 тис.грн залишок коштів повернуто до державного бюджету через економію коштів за рахунок проведення заходів з енергозбереження, підвищення середньої температури повітря протягом року та пред'явлення рахунків за спожиті енергоносії за грудень у січні 2026 року;
- КЕКВ 2282 – 0,6 тис.грн в умовах дії воєнного стану частково проводилося навчання працівників, які планували підвищити кваліфікацію, тому залишок коштів повернуто до державного бюджету;
- КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2800 – 103,2 тис.грн незначний залишок коштів повернуто до державного бюджету через економію коштів в оплаті судових зборів, відміною відряджень в умовах дії воєнного стану.

Відхилення факту від плану на кінець звітної періоду за спеціальним фондом за кодами економічної класифікації видатків пояснюється залишком коштів на рахунках установ на кінець звітної періоду у сумі 2824,7 тис.грн , а саме:

- КЕКВ 2110 – 1028,5 тис.грн ;
- КЕКВ 2120 – 268,9 тис.грн ;
- КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275 – 769,6 тис.грн;
- КЕКВ 2282 – 35,0 тис.грн ;
- КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2800 – 636,6 тис.грн;
- КЕКВ 3310,3132 -86,1 тис.грн.

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:	116,1	108,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	110,1	102,7	0,0	0,0	0,0	0,0
2274	110,1	102,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2800	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість загального фонду зменшилась порівняно з 01.01.2025 на 7,4 тис грн., станом на 01.01.2026 складає в сумі 102,7 тис грн. (прострочена відсутня), а саме:

102,7 тис грн. – за КЕКВ 2274 «Оплата природного газу» у Державному архіві Чернівецької області, Дністровській та Чернівецькій районних державних адміністраціях Чернівецької області у зв'язку з проведенням попередньої оплати природного газу.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.01.2026 відсутня.

Небюджетна кредиторська заборгованість відсутня.

Спеціальний фонд

Дебіторська заборгованість за видатками спеціального фонду станом на 01.01.2026 складає в сумі 6,0 тис.грн (прострочена відсутня), яка не змінилась відносно 01.01.2025 року з них:

6,0 тис. грн за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» (забезпечувальний депозит за договором оренди).

Кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду станом на 01.01.2026 відсутня.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники бюджетної програми за звітний період

Результативний показник	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6

Результативні показники, які характеризують виконання бюджетної програми в цілому:

Темпи приросту валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відсотків)	4,2	4,2	4,0	0,0	-0,2
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (одиниць)	71,0	71,0	67,0	0,0	-4,0

Кількість штатних одиниць (разом) з них (осіб)	1 000,0	962,0	794,0	-38,0	-168,0
Темпи зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відсотків)	106,3	106,3	57,4	0,0	-48,9
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (одиниць)	10,0	10,0	47,0	0,0	37,0
Кількість штатних одиниць обласної державної адміністрації (осіб)	558,0	558,0	517,0	0,0	-41,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (штук)	2 737,0	2 737,0	3 475,0	0,0	738,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	47,0	47,0	0,0	0,0	-47,0
Кількість штатних одиниць районних державних адміністрацій (осіб)	442,0	404,0	277,0	-38,0	-127,0
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	10,0	10,0	5,0	0,0	-5,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	54,8	54,8	0,0	0,0	-54,8
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр.осіб) разом, з них (одиниць)	29,0	28,0	28,0	-1,0	0,0
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	8,0	8,0	5,0	0,0	-3,0
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	7,0	7,0	0,0	0,0	-7,0
Кількість структурних підрозділів обласної державної адміністрації (одиниць)	20,0	19,0	19,0	-1,0	0,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис. гривень)	2,4	2,4	1,6	0,0	-0,8
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відсотків)	9,2	9,2	0,0	0,0	-9,2
Кількість самостійних структурних підрозділів районних державних адміністрацій (одиниць)	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад (відсотків)	77,3	77,3	75,1	0,0	-2,2
Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них (тис. гривень)	172 023,0	197 968,3	196 939,8	25 945,3	-1 028,5
Частка жінок: категорія Б (відсотків)	24,3	24,3	25,5	0,0	1,2
Видатки на оплату праці обласної державної адміністрації (тис. гривень)	112 924,1	137 744,9	136 716,5	24 820,8	-1 028,4
Частка жінок: категорія В (відсотків)	53,0	53,0	49,6	0,0	-3,4
Видатки на оплату праці районних державних адміністрацій (тис. гривень)	59 098,9	60 223,4	60 223,3	1 124,5	-0,1

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Станом на 01.01.2026 штатна чисельність працівників місцевих державних адміністрацій, які утримуються за рахунок коштів загального та спеціального фонду державного бюджету, склала 794 одиниці, що менше на 168 одиниць від запланованого показника. Зазначене пояснюється наявністю вакантних посад у структурних підрозділах облдержадміністрації та райдержадміністраціях, тимчасово вакантних посад мобілізованих працівників та тих хто знаходиться у відпустці по догляду за дитиною до 3-х років. Відповідно до інформації райдержадміністрацій та структурних підрозділів облдержадміністрації планувалась реалізація заходів по 71 програмах. Впродовж 2025 року зменшилась кількість державних та місцевих програм на 4 одиниці, у зв'язку з тим що деякі програми не відповідали стратегічним напрямом або нагальним потребам, у 2025 році кошти на них не виділялись.

За рахунок збільшення завдань, поставлених перед місцевими державними адміністраціями, збільшилась кількість прийнятих управлінських рішень.

За рахунок отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків, а також коштів субвенції з місцевих бюджетів державному бюджету, на виконання місцевих програм з підтримки органів виконавчої влади, збільшилась кількість придбаної комп'ютерної техніки.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрямок використання бюджетних коштів / результативний показник	2024 рік (факт за рік, що передувє звітному)	2025 рік (факт за звітний рік)	Відхилення (+/-)
1	2	3	4
Результативні показники, які характеризують виконання бюджетної програми в цілому: (тис. грн)			
Темпи приросту валового регіонального продукту області (у фактичних цінах) (відсотків)	4,0	4,0	0,0
Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області (одиниць)	85,0	67,0	-18,0
Кількість штатних одиниць (разом) з них (осіб)	840,0	794,0	-46,0
Темпи зростання обсягу прямих інвестицій у порівнянні з минулим роком (відсотків)	92,3	57,4	-34,9
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (одиниць)	18,0	47,0	29,0
Кількість штатних одиниць обласної державної адміністрації (осіб)	525,0	517,0	-8,0
Кількість прийнятих управлінських рішень (штук)	2 984,0	3 475,0	491,0
Кількість штатних одиниць районних державних адміністрацій (осіб)	315,0	277,0	-38,0
Кількість фахівців - чоловіків, які підвищили кваліфікацію (осіб)	7,0	5,0	-2,0
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр.осіб) разом, з них (одиниць)	29,0	28,0	-1,0
Кількість фахівців - жінок, які підвищили кваліфікацію (осіб)	3,0	5,0	2,0
Кількість структурних підрозділів обласної державної адміністрації (одиниць)	20,0	19,0	-1,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис. гривень)	1,2	1,6	0,4
Кількість самостійних структурних підрозділів районних державних адміністрацій (одиниць)	9,0	9,0	0,0
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад (відсотків)	77,3	75,1	-2,2
Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них (тис. гривень)	182 671,2	196 939,8	14 268,6
Частка жінок: категорія Б (відсотків)	24,3	25,5	1,2
Видатки на оплату праці обласної державної адміністрації (тис. гривень)	123 572,4	136 716,5	13 144,1
Частка жінок: категорія В (відсотків)	53,0	49,6	-3,4
Видатки на оплату праці районних державних адміністрацій (тис. гривень)	59 098,8	60 223,3	1 124,5
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів			
В умовах військової агресії та не стабільної роботи підприємств зменшився запланований показник валового регіонального продукту на 0,2 відсотка.			
У зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації відбувся відтік прямих іноземних інвестицій з економіки України, що призвела до зниження показника "темпи зростання обсягу прямих інвестицій" у 2025 році. Згідно з Методологічними положеннями державних статистичних спостережень щодо особливостей їх проведення в умовах надзвичайних і непереборних обставин (зокрема, в умовах правового режиму воєнного стану в Україні) визначено, що в період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення статистична інформація щодо ринку праці може не поширюватися, зважаючи на відсутність статистичних звітів, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства від респондентів (згідно з положеннями підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни"), немає можливості проаналізувати фактичний результативний показник рівня зайнятості та рівня безробіття жінок та чоловіків.			

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

На кінець звітного періоду зменшилась кількість структурних підрозділів обласної державної адміністрації на 1 одиницю, зазначене пояснюється ліквідацією управління з цивільного захисту населення обласної державної адміністрації, який увійшов у склад Департаменту оборонної роботи обласної державної адміністрації.

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

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиція за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Протягом звітного періоду перевірки контролюючими органами не проводилися		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

рівень досягнення мети та виконання завдань бюджетної програми

Пріоритетними напрямками роботи місцевих державних адміністрацій Чернівецької області у 2025 році стало виконання першочергових завдань, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави. Незважаючи на всі складності через широкомасштабну збройну агресію росії проти України, непросту економічну ситуацію у державі, завдяки співпраці органів місцевої влади та органів місцевого самоврядування вдалось забезпечити в першу чергу безперебійну та стабільну роботу підприємств критичної інфраструктури та підприємств, що здійснюють виробництво основних соціально-значущих продуктів.

ефективність надання публічних послуг

Місцевими державними адміністраціями Чернівецької області у сфері публічних послуг досягнуто ефективного, якісного та доступного для громадяни і бізнесу отримання адміністративних, соціальних, освітніх, медичних та інших послуг.

ефективність системи планування показників бюджетної програми

Ефективність системи планування показників бюджетної програми 7941010 "Здійснення виконавчої влади у Чернівецькій області" є ключовим елементом програмно-цільового методу у бюджетному процесі, що сприяло ефективному та раціональному використанню бюджетних коштів, для досягнення сталого та економічного розвитку регіону.

стан фінансової дисципліни

Під час планування, розподілу та використання бюджетних коштів на виконання заходів програми дотримано вимоги бюджетного законодавства, нормативно-правових актів і внутрішніх регламентів. Впродовж 2025 року в області вживалися заходи, спрямовані на продовження позитивних тенденцій розвитку регіону для підвищення рівня життя і добробуту її мешканців, шляхом забезпечення сталого економічного зростання, створення нових робочих місць та формування якісно нової інфраструктури, а також створення сприятливих умов для підприємств, які релокували з території, де ведуться бойові дії та/або є загроза бойових дій.

врахування результатів контрольних заходів

В 2025 році контрольні заходи не проводились

ефективність системи управління бюджетними коштами

Місцевими державними адміністраціями Чернівецької області впродовж 2025 року використання бюджетних коштів проводилось раціонально, прозоро та результативно.

Управління бюджетними коштами здійснювалось відповідно до норм Бюджетного кодексу України та інших нормативно-правових актів у сфері публічних фінансів.

вплив реалізації бюджетної програми на досягнення відповідних цілей державної політики

У 2025 році виконані основні завдання діяльності головного розпорядника коштів за бюджетною програмою 7941010 "Здійснення виконавчої влади у Чернівецькій області" для забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Управління бюджетними коштами в межах встановлених бюджетних призначень	Здійснюється управління бюджетними коштами в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, належної організації та координації роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів.
2	Економне, ефективне та цільове використання бюджетних коштів	Забезпечується контроль за економним, ефективним та цільовим використанням бюджетних коштів, розрахунки проводяться виключно за фактично поставлені товари, виконані роботи і надані послуги. Попередня оплата товарів, робіт і послуг структурними підрозділами облдержадміністрації та райдержадміністрацій проводиться відповідно до отриманих дозволів від головного розпорядника коштів.
3	Покращення фінансової дисципліни	Забезпечується щомісячний аналіз використання асигнувань, затверджених для проведення розрахунків за енергоносії та комунальні послуги, при необхідності здійснюється їх корегування в межах загального обсягу видатків для запобігання виникнення заборгованості. Обмін інформацією та листування в межах головного розпорядника бюджетних коштів здійснюється електронною поштою за для економного використання канцелярських, господарських товарів, знаків поштової оплати, паперу, тонеру тощо. Міжміський телефонний зв'язок використовується виключно в службових цілях. Службові відрядження керівників структурних підрозділів до м. Києва та інших регіонів України здійснюються лише за погодженням із заступником голови обласної державної адміністрації згідно з розподілом обов'язків. Забезпечено мінімізацію витрат на службові відрядження та навчання працівників шляхом проведення нарад та навчальних семінарів у вигляді он-лайн нарад та відео конференцій. Розпорядженням обласної державної адміністрації від 12 грудня 2025 року №1641-р (із змінами) затверджено ліміт легкових автомобілів, що обслуговують місцеві державні адміністрації за рахунок коштів загального та спеціального фондів державного бюджету.



РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік
 Чернівецька обласна державна адміністрація
 ід-47067 в АІС "ГРК-ВЕБ", КВК=794, КПК=7941010, тип консолідації=Зведена форма, номер версії=1
 23.02.2026 11:21:54 Анастасія ОРЛИК (151426)
 e3ac8e9d-a238-4740-befe-5ec9847a24f6