

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 РІК**

1. 7890000 Тернопільська обласна державна адміністрація
(КПКВ ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)
2. 7891000 Апарат Тернопільської обласної державної адміністрації
(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3. 7891010 0111 Здійснення виконавчої влади у Тернопільській 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:

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

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками 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	275 202,4	276 564,5	271 859,4	1 362,1	-4 705,1
у т. ч.: загальний фонд	260 967,4	260 967,4	258 075,9	0,0	-2 891,5
спеціальний фонд	14 235,0	15 597,1	13 783,5	1 362,1	-1 813,6
<i>1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області, всього</i>	<i>274 915,4</i>	<i>276 273,9</i>	<i>271 820,5</i>	<i>1 358,5</i>	<i>-4 453,4</i>



ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛАСНА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
№ 02-1928/08 від 19.02.2025

Сертифікат 3FAA9288358EC003040000041013A004719D900
Підписувач Куйбіда Степан Васильович
Дійсний з 18.09.2024 11:08:56 по 18.09.2026 11:08:56



у т. ч.: загальний фонд	260 767,4	260 767,4	258 059,0	0,0	-2 708,4
спеціальний фонд	14 148,0	15 506,5	13 761,5	1 358,5	-1 745,0
<i>2. Підвищення кваліфікації працівників, всього</i>	<i>287,0</i>	<i>290,6</i>	<i>38,9</i>	<i>3,6</i>	<i>-251,7</i>
у т. ч.: загальний фонд	200,0	200,0	16,9	0,0	-183,1
спеціальний фонд	87,0	90,6	22,0	3,6	-68,6

Пояснення щодо відхилень:

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	200 380,8	8 290,0	200 380,8	8 790,0	200 376,4	8 594,8	0,0	500,0	-4,4	-195,2
2120	44 083,8	1 824,0	43 283,8	1 869,0	41 989,2	1 847,3	-800,0	45,0	-1 294,6	-21,7
2210	1 800,8	515,0	1 800,8	668,0	1 799,9	559,8	0,0	153,0	-0,9	-108,2
2240	2 800,4	1 662,0	2 800,4	2 173,2	2 774,7	1 657,1	0,0	511,2	-25,7	-516,1
2250	150,0	225,0	150,0	796,4	62,9	714,2	0,0	571,4	-87,1	-82,2
2271	1 999,6	50,0	2 599,6	60,0	2 455,6	35,0	600,0	10,0	-144,0	-25,0
2272	354,8	41,0	354,8	43,0	275,4	12,4	0,0	2,0	-79,4	-30,6
2273	3 910,9	200,0	4 810,9	238,8	4 698,7	109,4	900,0	38,8	-112,2	-129,4
2274	4 856,6	350,0	4 156,6	350,0	3 329,5	57,8	-700,0	0,0	-827,1	-292,2
2275	98,7	21,0	98,7	18,4	91,4	14,8	0,0	-2,6	-7,3	-3,6
2282	200,0	87,0	200,0	90,6	16,9	22,0	0,0	3,6	-183,1	-68,6
2800	331,0	320,0	331,0	321,7	205,3	69,3	0,0	1,7	-125,7	-252,4
3110	0,0	650,0	0,0	178,0	0,0	89,6	0,0	-472,0	0,0	-88,4
Всього	260 967,4	14 235,0	260 967,4	15 597,1	258 075,9	13 783,5	0,0	1 362,1	-2 891,5	-1 813,6

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

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення між плановими та фактичними видатками склались через економію єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в установах, у яких

працюють особи з інвалідністю, а також за видатками з оплати комунальних послуг та енергоносіїв враховуючи, теплі кліматичні умови у 2024 році. Внаслідок продовження дії правового режиму воєнного стану зменшилися витрати за загальним та спеціальним фондом державного бюджету на підвищення кваліфікації працівників у зв'язку з проходження курсів на онлайн платформах.

Також відхилення за іншими видатками виникло через проведення видатків відповідно до фактично наданих рахунків з урахуванням дії Порядку виконання повноважень ДКСУ в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою КМУ від 09.06.2021 № 590 (зі змінами).

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітної року	на кінець звітної року		на початок звітної року	на кінець звітної року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	119,5	7,4	0,0	144,2	141,7	141,7
Загальний фонд, всього	119,5	7,4	0,0	2,5	0,0	0,0
2210	0,8	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
2272	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
2274	112,2	0,0	0,0	2,4	0,0	0,0
2800	6,5	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	0,0	0,0	0,0	141,7	141,7	141,7
3122	0,0	0,0	0,0	141,7	141,7	141,7

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість за загальним фондом станом на 01.01.2025 зменшилась порівняно з початком року на 112,1 тис. гривень та склала 7,4 тис. гривень, виникла внаслідок не списання на видатки талонів на бензин - 0,9 тис. гривень та забезпечувальний депозит - 6,5 тис. гривень. Прострочена заборгованість відсутня.

Кредиторська бюджетна заборгованість за загальним фондом відсутня.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом станом на 01.01.2025 відсутня.

Прострочена кредиторська заборгованість за спецфондом в сумі 141,7 тис. гривень на звітну дату залишилась без змін - поступлення коштів НАК Нафтогаз України менше, ніж передбачено розписом.

Для здійснення списання даної заборгованості відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 02.04.2014 року № 372 "Про затвердження Порядку бухгалтерського обліку окремих активів та зобов'язань бюджетних установ та внесення змін до деяких нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку бюджетних установ" департаментом капітального будівництва готуються необхідні розпорядчі документи.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямом 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
1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області					
Кількість штатних одиниць (разом) з них: (осіб)	1 006,0	1 006,0	830,0	0,0	-176,0
обласної державної адміністрації (осіб)	564,0	564,0	446,0	0,0	-118,0
районних державних адміністрацій (осіб)	442,0	442,0	384,0	0,0	-58,0
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) разом, з них: (од.)	40,0	40,0	40,0	0,0	0,0
обласної державної адміністрації (шт.)	20,0	20,0	21,0	0,0	1,0
районних державних адміністрацій (шт.)	20,0	20,0	19,0	0,0	-1,0
Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них: (тис.грн.)	208 670,8	208 670,8	208 971,2	0,0	300,4
обласної державної адміністрації (тис.грн.)	131 165,8	131 165,8	124 730,5	0,0	-6 435,3
районних державних адміністрацій (тис.грн.)	77 505,0	77 505,0	84 240,7	0,0	6 735,7
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	3 108,0	3 108,0	12 748,0	0,0	9 640,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					
2. Підвищення кваліфікації працівників					
Кількість фахівців-жінок, які підвищують кваліфікацію (осіб)	68,0	68,0	9,0	0,0	-59,0
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищують кваліфікацію (осіб)	36,0	36,0	5,0	0,0	-31,0
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	2,8	2,8	2,8	0,0	0,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					
Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому					
Кількість державних та місцевих програм, що реалізується на території області (шт.)	43,0	43,0	56,0	0,0	13,0
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	46,0	46,0	46,0	0,0	0,0
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією	57,0	57,0	57,0	0,0	0,0

Міжнародної організації праці) (відс.)					
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	13,0	13,0	13,0	0,0	0,0
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0
Темп зростання прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	101,0	101,0	97,2	0,0	-3,8
Ріст валового регіонального продукту області (відс.)	1,8	1,8	1,2	0,0	-0,6
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад: (відс.)	78,1	78,1	78,1	0,0	0,0
категорія Б (відс.)	58,6	58,6	58,6	0,0	0,0
категорія В (відс.)	84,0	84,0	84,0	0,0	0,0
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	10,0	10,0	0,0	0,0	-10,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>У зв'язку з потребою використання коштів на вирішення першочергових завдань, пов'язаних з безпекою та обороною держави, забезпечення евакуйованого населення та переміщення підприємств із зони військових дій на безпечну територію збільшилась кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області.</p>					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2023 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2024 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
1. Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області									
Кількість штатних одиниць (разом) з них: (осіб)	815,0	788,0	27,0	830,0	803,0	27,0	15,0	15,0	0,0
обласної державної адміністрації (осіб)	425,0	398,0	27,0	446,0	419,0	27,0	21,0	21,0	0,0
районних державних адміністрацій (осіб)	390,0	390,0		384,0	384,0		-6,0	-6,0	
Кількість самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) разом, з них: (од.)	39,0	38,0	1,0	40,0	39,0	1,0	1,0	1,0	0,0
обласної державної адміністрації (шт.)	20,0	19,0	1,0	21,0	20,0	1,0	1,0	1,0	0,0
районних державних адміністрацій (шт.)	19,0	19,0		19,0	19,0		0,0	0,0	

Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них: (тис.грн.)	121 447,1	115 407,0	6 040,1	208 971,2	200 376,4	8 594,8	87 524,1	84 969,4	2 554,7
обласної державної адміністрації (тис.грн.)	76 502,5	70 461,4	6 040,1	124 730,5	116 135,7	8 594,8	48 228,0	45 674,3	2 554,7
районних державних адміністрацій (тис.грн.)	44 945,6	44 945,6		84 240,7	84 240,7		39 295,1	39 295,1	
Кількість прийнятих управлінських рішень (шт.)	3 067,0	2 908,0	159,0	12 748,0	12 111,0	637,0	9 681,0	9 203,0	478,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

У 2024 році прийнято 12748 управлінських рішень (розпорядження начальника обласної військової адміністрації, розпорядження начальників районних військових адміністрацій, накази та інші управлінські рішення).

2. Підвищення кваліфікації працівників

Кількість фахівців-жінок, які підвищують кваліфікацію (осіб)	4,0	4,0		9,0	9,0		5,0	5,0	
Кількість фахівців-чоловіків, які підвищують кваліфікацію (осіб)	2,0	2,0		5,0	5,0		3,0	3,0	
Середні витрати на підвищення кваліфікації одного фахівця (тис.грн.)	2,8	2,8		2,8	2,8		0,0	0,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому

Кількість державних та місцевих програм, що реалізується на території області (шт.)	57,0	57,0		56,0	56,0		-1,0	-1,0	
Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	45,0	45,0		46,0	46,0		1,0	1,0	
Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	56,0	56,0		57,0	57,0		1,0	1,0	
Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	13,0	13,0		13,0	13,0		0,0	0,0	
Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці) (відс.)	10,1	10,1		10,0	10,0		-0,1	-0,1	

Темп зростання прямих іноземних інвестицій у порівнянні з минулим роком (відс.)	101,0	101,0	97,2	97,2	-3,8	-3,8
Ріст валового регіонального продукту області (відс.)	2,5	2,5	1,2	1,2	-1,3	-1,3
Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад: (відс.)	79,9	79,9	78,1	78,1	-1,8	-1,8
категорія Б (відс.)	68,4	68,4	58,6	58,6	-9,8	-9,8
категорія В (відс.)	85,4	85,4	84,0	84,0	-1,4	-1,4
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (шт.)	0,0		0,0		0,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Показники рівня зайнятості та рівня безробіття населення є не остаточними через відсутність статистичної звітності. Показник темпу зростання прямих іноземних інвестицій вказано за 9 місяців 2024 року у порівнянні з аналогічним періодом 2023 року. Починаючи з 2022 року Національний Банк України припинив оприлюднення даних щодо прямих іноземних інвестицій, зокрема за регіонами. Повну статистичну інформацію, починаючи з даних за I квартал 2022, буде оприлюднено після завершення терміну для подання статистичної та фінансової звітності, встановленого Законом України від 03.03.2022 № 2115-IX "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" (зі змінами).

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

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:

У 2024 році місцевими військовими адміністраціями області забезпечено функціонування соціально-економічної сфери Тернопільської області. Діяльність обласної та районних військових адміністрацій області здійснювалась в межах повноважень, визначених Конституцією, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, інших органів виконавчої влади вищого рівня та делегованих місцевими радами в умовах правового режиму воєнного стану. Фінансове забезпечення діяльності місцевих військових адміністрацій області відбувалося за рахунок коштів загального фонду, передбачених в Законі України "Про Державний бюджет України на 2024 рік", власних надходжень бюджетних установ та субвенцій з місцевих бюджетів.

У 2024 році бюджетна система області включала обласний бюджет, 3 районних бюджети та 55 бюджетів територіальних громад.

За підсумками 2024 року власні доходи місцевих бюджетів області виконано на 105,5 відсотка (понад план одержано 476,8 млн гривень), що на 268,5 млн гривень або 3 відсотки більше показника 2023 року. У співставних умовах надходження зросли на 1 680,8 млн гривень або 22,7 відсотка.

Кредиторська заборгованість місцевих бюджетів з оплати праці в сумі 0,06 млн гривень склалась за бюджетом Колиндянської територіальної громади та станом на 10.01.2025 погашена.

Прострочена кредиторська заборгованість за захищеними статтями видатків відсутня.

З державного бюджету надійшло 4 618,8 млн гривень міжбюджетних трансфертів, з них дотацій - 850,1 млн гривень, субвенцій - 3 768,7 млн гривень.

Виконання заходів обласних програм профінансовано на 253,6 млн гривень, зокрема програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я - 31,8 млн гривень; підтримки осіб, які брали участь в антитерористичній операції, операції Об'єднаних сил, членів сімей осіб, загиблих під час їх проведення - 13,9 млн гривень; соціальної підтримки малозахисчених верств населення "Турбота" - 10,4 млн гривень; оздоровлення та відпочинку дітей - 10,1 млн гривень; підтримки підготовки фахівців для професійно-кадрового забезпечення Збройних Сил України та силових структур на базі державного навчального закладу "Тернопільський професійний коледж з посиленою військовою та фізичною підготовкою" - 5,4 млн гривень; розвитку фізичної культури та спорту - 3 млн гривень; "Ветеран" - 2,5 млн гривень; національно-патріотичного виховання дітей та молоді - 0,8 млн гривень.

З місцевих бюджетів у 2024 році на фінансування потреб ЗСУ, сил безпеки, оборони, а також допомоги, виплати, пільги військовослужбовцям та членам їх сімей спрямовано 666,7 млн гривень, що на 219 млн гривень більше, ніж у 2023 році.

У 2024 році з державного бюджету місцевим бюджетам області на придбання шкільних автобусів виділено 47,8 млн гривень субвенції та здійснено централізовану закупівлю 23-х шкільних автобусів на умовах співфінансування.

За рахунок коштів субвенції з державного бюджету в обсязі 33 млн гривень створено 3 навчально-практичні центри сучасної професійної (професійно-технічної) освіти.

Для виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення деяким категоріям осіб з державного бюджету одержано 113,8 млн гривень субвенції на придбання 56 квартир.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3

Перший заступник начальника обласної військової адміністрації

(підпис)

Степан КУЙБИДА

(ім'я та прізвище)