

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми на 2025 рік

1. 791 Херсонська обласна державна адміністрація
(КПКВК ДБ¹) (найменування головного розпорядника)
2. 7911000 Апарат Херсонської обласної державної адміністрації
(КПКВК ДБ¹) (найменування відповідального виконавця)
3. 7911010 0111 Здійснення виконавчої влади у Херсонській області
(КПКВК ДБ¹) (КФКВК²) (найменування бюджетної програми)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення сталого соціально-економічного розвитку регіону

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання місцевими державними адміністраціями повноважень визначених Конституцією, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, інших органів виконавчої влади вищого рівня та делегованих місцевими радами.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання на території області програм соціально-економічного та культурного розвитку, програм охорони довкілля
2	Оперативне забезпечення товарами, зокрема оборонного призначення та подвійного використання, для потреб Збройних Сил України, інших військових формувань

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

тис. гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього:	480 851,9	10 367,1	491 219,0	479 310,1	31 354,2	510 664,3	-1 541,8	20 987,1	19 445,3
1	Забезпечення діяльності місцевих державних адміністрацій області	480 851,9	3 543,1	484 395,0	479 310,1	31 354,2	510 664,3	-1 541,8	27 811,1	26 269,3
Відхилення пояснюються:										
по загальному фонду – економію коштів у сумі 1541,8 тис. грн, з них:										
2,1 тис. грн – заробітна плата та 2,3 тис. грн – грошове забезпечення військовослужбовців (поліцейських та військового, відряджених працювати до Херсонської обласної державної (військової) адміністрації). Економія коштів виникла внаслідок зміни графіку відпусток;										
358,2 тис. грн – нарахування на заробітну плату. Економія коштів по нарахуваннях на заробітну плату виникла у зв'язку з наявністю працівників – осіб з інвалідністю, здійсненням остаточних розрахунків при звільненні, що перевищили максимальну величину бази нарахування єдиного внеску, виплатою вихідної допомоги, тощо;										
859,5 тис. грн – оплата комунальних послуг. Економія виникла у зв'язку з тим, що внаслідок військової агресії росії проти України, зокрема тимчасової окупації частини Херсонської області та пошкодження / знищення адміністративних будівель, місцеві державні адміністрації Херсонської області були змушені змінити своє фактичне місцезнаходження та виконувати повноваження в інших місцях і будівлях, у тому числі в орендованих на безоплатних умовах приміщеннях та без сплати за спожиті ними комунальні послуги;										
319,7 тис. грн – інші поточні видатки. Економія виникла внаслідок укладання договорів на придбання товарів та оплату послуг з нижчою вартістю ніж очікувалось, уточнення потреби на закупівлю окремих товарів та послуг, зміною кількості запланованих відряджень, зменшенням потреби у видатках для сплати судового збору тощо;										
по спеціальному фонду:										
зменшення обсягу надходжень (фактичного порівняно з плановим), затвердженням та використанням залишку коштів спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ, який утворився на початок 2025 року;										
оприбуткуванням лишків матеріальних цінностей, які були виявлені у результаті інвентаризації, у сумі 220,5 тис. грн (надходження та використання в натуральній формі);										
оприбуткуванням матеріальних активів, які були отримані через реалізацію Програми розвитку Організації Об'єднаних Націй (ПРООН) "Проект міжнародної технічної допомоги № 5194-07 "EU4Recovery – Розширення можливостей громад в Україні" як міжнародна технічна допомога – 496,9 тис. грн (надходження та використання в натуральній формі);										
отриманням деякими органами виконавчої влади області субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів у сумі 29104,9 тис. грн.										
2	Закупівля товарів, зокрема оборонного призначення та подвійного використання, для потреб Збройних Сил, інших військових формувань на запит військових частин Збройних Сил, інших військових формувань	0,0	6 824,0	6 824,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6 824,0	-6 824,0

Відхилення пояснюються:

У зв'язку з тривалим процесом узгодження проектів договорів з постачальниками товарів, які планувалось придбати для потреб Збройних Сил і інших військових формувань, кошти не були використанні протягом 2025 року та залишились на кінець року на спеціальному рахунку. Вказані кошти спеціального фонду державного бюджету буде використано протягом 2026 року з урахуванням погодження Міністерства оборони України для проведення закупівлі зазначених товарів.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми

тис. гривень

Код державної цільової програми	Назва державної цільової програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Найменування показника	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Фактичні результативні показники	Відхилення
1	2	3	4	5	6	7
<i>1</i>	<i>затрат</i>					
1	Кількість штатних одиниць (разом), з них:	осіб	постанова КМУ від 28.12.2020 № 1345, штатний розпис	1 254,0	748,0	-506,0
2	обласної державної адміністрації	осіб	постанова КМУ від 28.12.2020 № 1345, штатний розпис	641,0	481,0	-160,0
3	районних державних адміністрацій	осіб	постанова КМУ від 28.12.2020 № 1345, штатний розпис	613,0	267,0	-346,0
4	Кількість самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) разом, з них:	одиниць	управлінський облік	39,0	42,0	3,0
5	обласної державної адміністрації	одиниць	управлінський облік	14,0	14,0	0,0
6	районних державних адміністрацій	одиниць	управлінський облік	25,0	28,0	3,0
7	Видатки на оплату праці без нарахувань (разом), з них:	тис. гривень	внутрішньогосподарський облік	389 363,9	406 821,6	17 457,7
8	обласної державної адміністрації	тис. гривень	внутрішньогосподарський облік	312 259,7	328 982,2	16 722,5
9	районних державних адміністрацій	тис. гривень	внутрішньогосподарський облік	77 104,2	77 839,4	735,2
10	Кількість державних та місцевих програм, що реалізуються на території області	штук	управлінський облік	39,0	42,0	3,0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:

Відхилення пояснюються:

- фактичної кількості штатних посад від затвердженої – зменшенням граничної чисельності районних державних адміністрацій відповідно до постанови КМУ від 15.07.2025 року № 859 та наявністю вакантних посад. Слід зазначити, що протягом року спостерігалася тенденція звільнення людей, які були змушені евакуюватися до інших регіонів України або до інших країн та шукати іншу роботу. Заповнення вакантних посад ускладнено небажанням людей працювати в умовах підвищеного ризику для здоров'я та життя внаслідок постійних інтенсивних обстрілів деокупованої частини території Херсонської області;

- фактичної кількості самостійних структурних підрозділів (юр. осіб) від затвердженої – утворенням 3 нових структурних підрозділів (зі статусом юридичних осіб) по районних державних адміністраціях – відділів з питань ветеранської політики;

- фактичного обсягу видатків на оплату праці без нарахувань від затвердженого:

по загальному фонду: економією коштів у сумі 4,4 тис. грн (виникла внаслідок зміни графіку відпусток), наявністю дебіторської заборгованості станом на 01.01.2026 року у сумі 7,2 тис. грн (помилкова переплата, що була виявлена на початку січня 2026 року) та перерахуванням в березні 2025 року 3,3 тис. грн до державного бюджету як доходу минулого періоду (переплата минулих років, виявлена під час проведенням перерахунку невикористаних днів відпустки при звільненні працівника);

зменшенням фактичного обсягу використаних коштів спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ порівняно з плановим. Зазначене пояснюється, в першу чергу, зменшенням обсягу надходжень (фактичного порівняно з плановим): затверджений обсяг видатків спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ на заробітну плату становив 1778,8 тис. грн, однак, фактично було використано лише 564,8 тис. грн;

отриманням деякими органами виконавчої влади області субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів, 18686,6 тис. грн з якої було використано на оплату праці;

- фактичної кількості державних і місцевих програм, що реалізуються на території області, від затвердженої – у зв'язку з потребою використання коштів для виконання першочергових завдань, пов'язаних з безпекою та обороною держави, боротьбою з наслідками обстрілів рф деокупованої території Херсонської області, соціальним захистом населення, у тому числі евакуацією із зони військових дій на безпечну територію, було затверджено більшу кількість регіональних програм, ніж планувалося при складанні бюджетного запиту на 2025 рік.

2	<i>продукту</i>					
1	Кількість прийнятих управлінських рішень	штук	управлінський облік	4 523,0	3 863,0	-660,0
2	Кількість придбаної комп'ютерної техніки	штук	кошторис, акт, договір	5,0	37,0	32,0
3	Кількість придбаних товарів для забезпечення потреб Збройних Сил України, інших військових формувань	штук	кошторис, акт, договір	94,0	0,0	-94,0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:

Відхилення пояснюються:

- фактичної кількості прийнятих управлінських рішень від затвердженої – менша кількість прийнятих рішень від запланованої при складанні бюджетного запиту на 2025 рік обумовлена необхідністю прийняття в умовах воєнного стану, введеного в Україні у зв'язку з військовою агресією рф, а також тимчасової окупації території Херсонської області тільки найбільш пріоритетних із них;

- фактичної кількості придбаної комп'ютерної техніки від затвердженої – при складанні бюджетного запиту на 2025 рік придбання комп'ютерної техніки планувалося здійснити лише за рахунок капітальних видатків спеціального фонду за власними надходження бюджетних установ, однак у 2025 році органами виконавчої влади в області за рахунок коштів загального фонду та коштів спеціального фонду за власними надходження бюджетних установ по поточних видатках (за КЕКВ 2210) було фактично придбано більшу кількість комп'ютерної техніки (компонентів комп'ютера);

- фактичної кількості придбаних товарів для забезпечення потреб Збройних Сил України, інших військових формувань, від затвердженої – у зв'язку з тривалим процесом узгодження проектів договорів у постачальників товари не були придбані протягом 2025 року. Зазначені товари планується придбати з урахуванням погодження Міністерства оборони України у 2026 році.

3	<i>ефективності</i>					
---	---------------------	--	--	--	--	--

1	Середня вартість однієї одиниці товару для забезпечення потреб Збройних Сил України, інших військових формувань	тис. гривень	внутрішньогосподарський облік	72,6	0,0	-72,6
---	---	--------------	-------------------------------	------	-----	-------

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:

Відхилення пояснюються:

- фактичної середньої вартості однієї одиниці товару для забезпечення потреб Збройних Сил України, інших військових формувань, від затвердженої – у зв'язку з тривалим процесом узгодження проектів договорів у постачальників товари не були придбані протягом 2025 року. Зазначені товари планується придбати з урахуванням погодження Міністерства оборони України у 2026 році.

4	<i>якості</i>					
1	Темп приросту валового регіонального продукту (у фактичних цінах)	відсотків	статистичний облік	12,8	0,0	-12,8
2	Темп зростання обсягу прямих іноземних інвестицій порівняно з минулим роком	відсотків	статистичний облік	100,0	0,0	-100,0
3	Рівень безробіття жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці)	відсотків	статистичний облік	34,1	0,0	-34,1
4	Рівень безробіття чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці)	відсотків	статистичний облік	34,1	0,0	-34,1
5	Рівень зайнятості жінок у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці)	відсотків	статистичний облік	56,3	0,0	-56,3
6	Рівень зайнятості чоловіків у віці 15-70 років (за методологією Міжнародної організації праці)	відсотків	статистичний облік	56,3	0,0	-56,3
7	Частка жінок на державній службі (разом), у тому числі у розрізі категорій посад:	відсотків	внутрішньогосподарський облік	51,1	47,5	-3,6
8	категорія Б	відсотків	внутрішньогосподарський облік	18,1	18,6	0,5
9	категорія В	відсотків	внутрішньогосподарський облік	33,0	28,9	-4,1
10	Питома вага товарів, якими забезпечено потреби Збройних Сил України, інших військових формувань, до загальної кількості придбаних товарів	відсотків	внутрішньогосподарський облік	100,0	0,0	-100,0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:

Відхилення пояснюються:

результативні показники бюджетної програми за КПКВК 7911010, для яких джерелом інформації є статистичний облік, неможливо оцінити, адже у зв'язку з військовою агресією росії проти України органи державної статистики не мають змоги проводити статистичні обстеження та надавати звітність. Статистичну звітність за 2025 рік буде оприлюднено після завершення терміну для подання статистичної та фінансової звітності, встановленого Законом України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни»;

на фактичну частку жінок на державній службі має великий вплив військова агресія РФ проти України, зокрема, протягом року спостерігалася тенденція звільнення людей, які були змушені евакуюватися до інших регіонів України або до інших країн та шукати іншу роботу. При цьому в цілому кількість працюючих жінок на державній службі зменшилася на 56 осіб порівняно з початком звітного року;

питому вагу товарів, якими забезпечено потреби Збройних Сил України, інших військових формувань, до загальної кількості придбаних товарів, неможливо оцінити, адже у зв'язку з тривалим процесом узгодження проектів договорів у постачальників товари не були придбані протягом 2025 року. Зазначені товари планується придбати з урахуванням погодження Міністерства оборони України у 2026 році.

Аналіз стану виконання результативних показників:

На виконання результативних показників у 2025 році великий вплив мали військова агресія Росії проти України та тимчасова окупація частини території Херсонської області. Зокрема, вказане призвело до:

- звільнення людей, які були змушені евакуюватися до інших регіонів України та до інших країн і шукати іншу роботу. Заповнення вакантних посад ускладнено небажанням людей працювати в умовах підвищеного для здоров'я та життя ризику внаслідок постійних інтенсивних обстрілів деокупованої частини Херсонської області;

- збільшення кількості затверджених регіональних програм, що зумовлено потребою використання коштів на виконання першочергових завдань, пов'язаних з безпекою та обороною держави, боротьбою з наслідками обстрілів РФ території Херсонської області, соціальним захистом населення, у тому числі евакуацією із зони військових дій на безпечну територію, тощо;

- зменшення кількості прийнятих управлінських рішень, що обумовлено прийняттям лише тих рішень, які в умовах воєнного стану є найбільш пріоритетними;

- зменшення частки жінок на державній службі, що пояснюється загальною тенденцією звільнення людей, які були змушені евакуюватися до інших регіонів України або до інших країн та шукати іншу роботу. При цьому в цілому кількість працюючих жінок на державній службі порівняно з початком звітного року зменшилася на 56 осіб.

Також аналіз виконання результативних показників у 2025 році засвідчив:

- збільшення фактичної кількості самостійних структурних підрозділів (юр. осіб), що зумовлено утворенням 3 нових структурних підрозділів (зі статусом юридичних осіб) по районних державних адміністраціях – відділів з питань ветеранської політики;

- збільшення фактичного обсягу видатків на оплату праці без нарахувань порівняно із затвердженим у паспорті, що пояснюється:

по загальному фонду: економією коштів у сумі 4,4 тис. грн (виникла внаслідок зміни графіку відпусток), наявністю дебіторської заборгованості станом на 01.01.2026 року у сумі 7,2 тис. грн (помилкова переплата, що була виявлена на початку січня 2026 року) та перерахуванням в березні 2025 року 3,3 тис. грн до державного бюджету як доходу минулого періоду (переплата минулих років, виявлена під час проведення перерахунку невикористаних днів відпустки при звільненні працівника);

зменшенням фактичного обсягу використаних коштів спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ порівняно з плановим. Зазначене пояснюється, в першу чергу, зменшенням обсягу надходжень (фактичного порівняно з плановим): затверджений обсяг видатків спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ на заробітну плату становив 1778,8 тис. грн, однак, фактично було використано лише 564,8 тис. грн;

отриманням деякими органами виконавчої влади області субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів, 18686,6 тис. грн з якої було використано на оплату праці;

- придбання більшої ніж планувалося кількості комп'ютерної техніки (компонентів комп'ютера), що пояснюється придбанням органами виконавчої влади в області комп'ютерної техніки не тільки по капітальних видатках спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ (як передбачалося при складанні бюджетного запиту на 2025 рік), а й по поточних видатках (за КЕКВ 2210) за рахунок коштів загального фонду та спеціального фонду за власними надходженнями бюджетних установ.

Також слід зауважити, що результативні показники бюджетної програми за КПКВК 7911010, для яких джерелом інформації є статистичний облік, неможливо оцінити, адже у зв'язку з військовою агресією Росії проти України органи державної статистики не мають змоги проводити статистичні обстеження та надавати звітність. Статистичну звітність за 2025 рік буде оприлюднено після завершення терміну для подання статистичної та фінансової звітності, встановленого Законом України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни».

Результативні показники, що характеризують ступінь виконання завдання бюджетної програми "Оперативне забезпечення товарами, зокрема оборонного призначення та подвійного використання, для потреб Збройних Сил України, інших військових формувань" не виконанні у зв'язку з тривалим процесом узгодження проектів договорів у постачальників товарів. Кошти, передбачені на придбання товарів для потреб Збройних Сил України, інших військових формувань, протягом 2025 року не були використані та залишились на кінець року на спеціальному рахунку. Вказані кошти спеціального фонду державного бюджету буде використано з урахуванням погодження Міністерства оборони України протягом 2026 року для проведення закупівлі зазначених товарів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Діяльність органів виконавчої влади в Херсонській області у 2025 році провадилася в умовах воєнного стану.

При цьому, незважаючи на вплив військової агресії росії проти України та тимчасову окупацію частини території Херсонської області, аналіз досягнутих результативних показників у 2025 році свідчить про виконання місцевими державними адміністраціями області в повному обсязі найбільш пріоритетних завдань відповідно до визначеної головної мети та цілі державної політики за бюджетною програмою по КПКВК 7911010.

1 - код програмної класифікації видатків та кредитування державного бюджету;

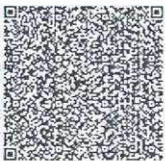
2 - код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

В.о. начальника Херсонської обласної
військової адміністрації


(підпис)

Дмитро БУТРИЙ
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)



Звіт про виконання паспорта бюджетної програми на 2025 рік
Херсонська обласна державна адміністрація
ід-45559 в АІС "ГРК-ВЕБ", КВК=791, КПК=7911010, тип консолідації=Зведена форма ГРК, номер версії=1
13.02.2026 15:20:07 Дмитро БУТРИЙ (11ВВА2)
13.02.2026 15:22:47 відправлено: Херсонська обласна державна адміністрація (13СА5В)
c4c9b7aa-73fe-49b9-af0a-0ef2d0b7933d