

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 РІК**

1.	5970000	Уповноважений із захисту державної мови		(КПКВ ДБ)	(найменування головного розпорядника коштів)
2.	5971000	Секретаріат Уповноваженого із захисту державної мови			(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	5971010	0111	Організаційне, експертно-аналітичне, правове, інформаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Секретаріату Уповноваженого із захисту державної мови	(КПКВ ДБ) (КФКВ)	(найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Сприяння функціонуванню української мови як державної

Мета бюджетної програми:

Створення належних умов для забезпечення і захисту мовних прав і потреб українців

Завдання бюджетної програми:

- Захист української мови як державної.
- Захист права громадян України на отримання державною мовою інформації та послуг і усунення перешкод та обмежень у користуванні державною мовою.

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	17 337,0	16 637,0	15 368,9	-700,0	-1 268,1
у т. ч.: загальний фонд	17 337,0	16 637,0	15 368,9	-700,0	-1 268,1
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Забезпечення виконання повноважень Уповноваженим із захисту державної мови, всього	17 337,0	16 637,0	15 368,9	-700,0	-1 268,1
у т. ч.: загальний фонд	17 337,0	16 637,0	15 368,9	-700,0	-1 268,1
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

- скорочення видатків внаслідок виплати лікарняних за рахунок ПФУ та застосування пільгового розміру єдиного внеску в розмірі 8,41 % на базу нарахування ЄСВ особі з інвалідністю (КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у розмірі 67 372,54 грн, а також 15 127,77 грн за КЕКВ 2111 "Заробітна плата");
- скорочення видатків, що пов'язане з безпековою ситуацією, яка унеможливила здійснення відряджень до східних областей, де традиційно фіксувалась найбільша кількість порушень (КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" у розмірі 288 531,95 грн);
- скорочення видатків у зв'язку із тим, що відповідно до Договору №32/23-Х «Про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна» відшкодування за споживання електроенергії, теплової енергії, водопостачання та водовідведення проводиться протягом 5 календарних днів від дати підписання сторонами Акту надання послуг на підставі виставленого балансоутримувачем рахунку. Відповідно до наданих балансоутримувачем актів виникла економія за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у розмірі 155 357,33 грн;
- скорочення видатків внаслідок перенесення (відкладення) розгляду судових справ та неприйняття рішень судами (КЕКВ 2800 "Інші видатки" у розмірі 19 463,20 грн);
- скорочення видатків відповідно до позиції Міністерства фінансів щодо необхідності економного та раціонального підходу до використання бюджетних коштів, а також економії коштів в результаті переговорів та укладання договорів (КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у розмірі 654 538,04 грн та КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" - 67 724,78 грн).

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	11 441,1	0,0	11 441,1	0,0	11 426,0	0,0	0,0	0,0	-15,1	0,0
2120	2 517,0	0,0	2 557,0	0,0	2 489,6	0,0	40,0	0,0	-67,4	0,0
2210	400,0	0,0	400,0	0,0	332,3	0,0	0,0	0,0	-67,7	0,0
2240	2 270,1	0,0	1 510,1	0,0	855,6	0,0	-760,0	0,0	-654,5	0,0
2250	420,0	0,0	420,0	0,0	131,5	0,0	0,0	0,0	-288,5	0,0
2271	151,8	0,0	151,8	0,0	24,4	0,0	0,0	0,0	-127,4	0,0
2272	8,1	0,0	8,1	0,0	3,4	0,0	0,0	0,0	-4,7	0,0
2273	123,4	0,0	123,4	0,0	104,3	0,0	0,0	0,0	-19,1	0,0
2275	5,5	0,0	5,5	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0	-4,2	0,0
2800	0,0	0,0	20,0	0,0	0,5	0,0	20,0	0,0	-19,5	0,0
Всього	17 337,0	0,0	16 637,0	0,0	15 368,9	0,0	-700,0	0,0	-1 268,1	0,0

Кількість змін до плану 3, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 2

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення плану зумовлені скороченням видатків загального фонду державного бюджету, а також потребою оптимізації використання коштів державного бюджету в умовах дії правового режиму воєнного стану.

6. Стан фінансової дисципліни

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	0,0	0,0	0,0	92,0	3,3	0,0
Загальний фонд, всього	0,0	0,0	0,0	92,0	3,3	0,0
2210	0,0	0,0	0,0	62,2	0,0	0,0
2240	0,0	0,0	0,0	29,8	3,3	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Станом на 01 січня 2024 року кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, взятими на облік у Державній казначейській службі України складає 3,3 тис.грн. Заборгованість за КЕКВ 2240 за послуги по пересиланню АТ «Укрпошта», акт за виконані послуги наданий 28.12.2023 року.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямками 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
Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому					
Частка порушень, усунених за результатами моніторингу виконання законодавства про державну мову, у загальній кількості виявлених (відс.)		55,0	55,0	55,0	0,0
Частка порушень, усунених за результатами проведених заходів з державного контролю за застосуванням державної мови, у загальній кількості виявлених (відс.)		75,0	80,0	75,0	5,0
Кількість штатних одиниць (чол.)		50,0	30,0	50,0	-20,0
Орендована площа (кв. м.)		304,3	304,3	304,3	0,0
Кількість висновків та рекомендацій наданих органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності, на 1 працівника (од.)		4,0	7,0	4,0	3,0
Кількість висновків та рекомендацій наданих органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності.		200,0	202,0	200,0	2,0

(од.)					
Кількість інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову, на 1 працівника (од.)		32,0	56,0	32,0	24,0
Кількість заходів з державного контролю за застосуванням державної мови (од.)		120,0	127,0	120,0	7,0
Кількість інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову (од.)		1 600,0	1 672,0	1 600,0	72,0
Кількість службових відряджень в межах України (од.)		121,0	48,0	121,0	-73,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

ЗАТРАТ. Заповнення всіх вільних вакансій було ускладнено через продовження воєнного стану та безпекову ситуацію в Україні. Зокрема, не проводився відбір на посади представників Уповноваженого в містах Харків та Дніпро. Також під час прийняття управлінських рішень щодо заповнення вакантних посад враховувалась Постанова Кабінету Міністрів України від 29.12.2023 №1410 "Деякі питання скорочення чисельності працівників органів виконавчої влади". Загалом у 2023 році без конкурсного відбору на період дії воєнного стану було призначено на вакантні посади державної служби 3 особи. Водночас звільнилось - 6 осіб.

У зв'язку з повномасштабним вторгненням в Україну російських збройних сил та бойовими діями на значній частині території країни, виходячи з міркувань безпеки, а також потенційно низької ефективності (відсутність можливості планувати, призначати зустрічі), відрядження працівників Секретаріату у 2023 році здійснювалось в обсязі, меншому за планові показники на 73 одиниці, що становить 60%.

ПРОДУКТУ. У 2023 році здійснено 127 заходів з державного контролю за застосуванням державної мови, що на 6% більше, ніж було заплановано. Зазначене зумовлено збільшенням повідомлень громадян про порушення вимог Закону, одним з видів реагування на які є заходи з державного контролю.

У 2023 році моніторингом охоплено 1 672,0 інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, що на 4,5 % більше, ніж було заплановано. Збільшення результативних показників зумовлено збільшенням кількості звернень громадян щодо порушення вимог Закону суб'єктами господарювання у сфері обслуговування споживачів. У зв'язку із цим, була приділена особлива увага моніторингу діяльності суб'єктів господарювання, що реалізують товари і послуги через інтернет-представництва (сайти, соціальні мережі), на предмет дотримання ними вимог частини шостої статті 27 Закону та перевірі фактів, викладених заявниками.

У 2023 році надано 202 висновки та рекомендації органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності, що на 1% більше, ніж було заплановано. Таким чином, розбіжність є мінімальною і фактичні показники відповідають затвердженим. ЕФЕКТИВНОСТІ. Кількість інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову у 2022 році на одного працівника склала 56,0 одиниць, що на 75% більше, ніж було заплановано.

Кількість висновків та рекомендацій наданих органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності у 2023 році на одного працівника склала 7,0

одиниць, що на 75% більше, ніж було заплановано.

Таке збільшення показника пояснюється перевиконанням показника продукту (охоплено моніторингом більшу кількість інтернет-сторінок та надано більшу кількість висновків та рекомендацій, ніж було заплановано), а також меншою фактичною кількістю працівників Секретаріату Уповноваженого із захисту державної мови. ЯКОСТІ. Частка порушень, усунених за результатами проведених заходів з державного контролю за застосуванням державної мови, у загальній кількості виявлених, становить 80,0%, що на 6,6 % більше, ніж заплановано. Таке зростання показника пояснюється збільшенням поінформованості громадян щодо необхідності надання достатньої інформації для проведення належних заходів реагування (зокрема, доказів), а також обізнаності суб'єктів господарювання щодо настання відповідальності за повторне порушення вимог Закону.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2022 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2023 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
Забезпечення виконання повноважень Уповноваженим із захисту державної мови									
	0,0			0,0			0,0		
Пояснення щодо динаміки результативних показників									
Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому									
Частка порушень, усунених за результатами проведених заходів з державного контролю за застосуванням державної мови, у загальній кількості виявлених (відс.)	77,4	77,4		80,0	80,0		2,6	2,6	
Кількість штатних одиниць (чол.)	33,0	33,0		30,0	30,0		-3,0	-3,0	
Орендована площа (кв. м.)	304,3	304,3		304,3	304,3		0,0	0,0	
Кількість висновків та рекомендацій наданих органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності, на 1 працівника (од.)	0,0			7,0	7,0		7,0		

Кількість висновків та рекомендацій наданих органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності. (од.)	0,0			202,0	202,0		202,0	
Кількість інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову (од.)	0,0			1 672,0	1 672,0		1 672,0	
Частка порушень, усунених за результатами моніторингу виконання законодавства про державну мову, у загальній кількості виявлених (відс.)	54,9	54,9		55,0	55,0		0,1	0,1
Кількість інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову, на 1 працівника (од.)	0,0			56,0	56,0		56,0	
Кількість службових відряджень в межах України (од.)	12,0	12,0		48,0	48,0		36,0	36,0
Кількість наданих висновків та рекомендацій щодо застосування української мови як державної (од.)	222,0	222,0		0,0			-222,0	
Кількість наданих висновків та рекомендацій щодо застосування української мови як державної, на 1 працівника (од.)	7,0	7,0		0,0			-7,0	

Кількість інтернет-сторінок органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, опрацьованих шляхом моніторингу виконання законодавства про державну мову, на 1 працівника (од.)	47,0	47,0		0,0			-47,0	
Кількість заходів з державного контролю за застосуванням державної мови (од.)	170,0	170,0		127,0	127,0		-43,0	-43,0
Кількість інтернет-сторінок органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, опрацьованих шляхом моніторингу виконання законодавства про державну мову (од.)	1 562,0	1 562,0		0,0			-1 562,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Показник ЗАТРАТ

Показник фактично не змінився, порівняно з попереднім звітним періодом, за винятком кількості службових відряджень, кількість яких збільшилась з покращенням безпекової ситуації на частині території України.

Показник ПРОДУКТУ

За показником продукту має місце зменшення за двома показниками та збільшення за одним. Зменшення показників щодо кількості заходів з державного контролю за застосуванням державної мови пов'язано зі зміною планового показника через активні бойові дії (тимчасовою окупацією) на території країни, де традиційно фіксувалась значна кількість порушень вимог Закону.

Зменшення показника щодо кількості висновків та рекомендацій наданих органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим та органам місцевого самоврядування в Україні щодо застосування української мови як державної в їхній діяльності пов'язано з особливостями набрання чинності нормами Закону. Більшість норм Закону набули чинності одразу, однак імплементація окремих статей відбувалася щопівроку і потребувала ґрунтовної інформаційно-роз'яснювальної роботи. Зокрема, це стосувалось 2022 року, який став одним з найважливіших етапів імплементації норм Закону, коли набрала чинності стаття 30 Закону (використання державної мови в сфері обслуговування) та зміни до КУпАП, які передбачають можливість накладати адміністративні стягнення за порушення Закону. Натомість, у 2023 році набула чинності одна стаття Закону, яка стосується загальнонаціональних та регіональних медіа, що вплинуло на незначне зменшення кількості наданих висновків та рекомендацій.

Збільшення кількості інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову пов'язано зі зміною планового показника через зростання кількості звернень громадян щодо порушення вимог Закону суб'єктами господарювання у сфері обслуговування споживачів.

Показник ЕФЕКТИВНОСТІ

За показником ефективності має місце незначне збільшення показника кількості інтернет-представництв органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, громадських об'єднань, політичних партій, інших юридичних осіб, охоплених моніторингом виконання законодавства про державну мову, на 1 працівника, що пов'язано зі зменшенням кількості працівників. Показник ЯКОСТІ

За показниками якості має місце незначне збільшення за двома показниками.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:
Напрями використання бюджетних коштів не змінювалися.

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

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Контрольні заходи у звітному періоді не здійснювались.		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Метою бюджетної програми є створення належних умов для забезпечення і захисту мовних прав і потреб українців. Завданнями є захист української мови як державної і захист прав громадян України на отримання державною мовою інформації та послуг і усунення перешкод та обмежень у користуванні державною мовою. Видатки за програмою КПКВК 5971010 здійснюються за одним напрямом використання коштів, а саме на забезпечення виконання повноважень Уповноваженого із захисту державної мови.

В 2023 році касові видатки за програмою склали 15 368,9 тис. грн, що становить 92,3% від обсягу бюджетних призначень.

За результатами діяльності Секретаріатом досягнуто перевиконання окремих показників бюджетної програми. Забезпечено виконання Уповноваженим усіх повноважень, визначених Законом України "Про забезпечення функціонування української мови як державної", зокрема в частині здійснення заходів з державного контролю, моніторингу виконання законодавства про мову, надання висновків та рекомендацій, застосування визначених законодавством санкцій (у т.ч. винесення постанов про накладення адміністративного стягнення у вигляді штрафу за застосування недержавної мови). Усі факти порушення прав громадян належним чином перевірялися та вживалися заходи щодо недопущення таких порушень в подальшому.

Паспорт бюджетної програми затверджено наказом Секретаріату від 01.02.2023 № 3-ОС "Про затвердження паспорта бюджетної програми за КПКВК 5971010 на 2023 рік" відповідно до Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Мінфіну від 29.12.2002 № 1098, протягом 45 днів від дня набрання чинності законом про Державний бюджет України.

У 2023 році затверджено зміни до паспорта наказом Секретаріату від 31.10.2023 № 11-ОС "Про внесення змін до паспорта бюджетної програми за КПКВК 5971010 на 2023 рік" у місячний строк після внесення змін до розпису державного бюджету в установленому порядку.

З метою ефективного використання бюджетних коштів та за результатами проведеного аналізу у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Станом на 01.01.2023 кредиторська заборгованість обліковувалась у сумі 92,0 тис. грн, яка виникла у зв'язку із черговістю платежів відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590, після введення в Україні воєнного стану згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022. Заборгованість погашена впродовж 2023 року.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на кінець звітного періоду складає 3,3 тис. грн. Заборгованість за КЕКВ 2240 за послуги по пересиланню АТ «Укрпошта», акт за виконані послуги наданий 28.12.2023 року.

Визначених мети та завдань бюджетної програми досягнуто. Аналіз показників свідчить про ефективне використання бюджетних коштів.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення якості системи планування бюджетної програми.	Здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на виконання бюджетної програми. Аналіз виконання результативних показників бюджетних програм за 2021-2023 роки та факторів, що впливають на їх виконання. Використання результату такого аналізу при плануванні бюджетної програми на наступні періоди.
2	Покращення бюджетної та фінансової дисципліни.	Вживання заходів щодо запобігання виникнення кредиторської та дебіторської заборгованостей шляхом перерозподілу бюджетних асигнувань в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Керівник Секретаріату



(Handwritten signature)

Юрій ЗУБКО

(ім'я та прізвище)