

Затверджено  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
"у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359"

### Звіт

## про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1	27000000 (код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління економічного розвитку міста Калушської міської ради (напрямування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	37262422 (код. за ЄДРПОУ)
2	27100000 (код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління економічного розвитку міста Калушської міської ради (напрямування відокремленого виконавця)	37262422 (код. за ЄДРПОУ)
3	2717413 (код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7413 (код. Типової програмно- класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0451 (код. Функціонально- класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		Інші заходи у сфері автотранспорту (напрямування бюджетної програми згідно з Типовою програмно-класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код. бюджету)

### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні пасажирів

### 5. Мета бюджетної програми

Задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні пасажирів

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

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити з бюджету)					Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	4	5	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	7	8	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	164 234,00	164 234,00	164 234,00	117 317,00	117 317,00	9	10	11	9	10	11
	Усього		164 234,00	164 234,00	164 234,00	117 317,00	117 317,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00
1	Задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні пасажирів		164 234,00	164 234,00	164 234,00	117 317,00	117 317,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00	-46 917,00

### 7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення

2	
1	заходи виконано у повному обсязі, відхилення пов'язані з відсутністю потреби у додаткових перевезеннях нерегулярним транспортом

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм не виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевих/регіональних програм	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма фінансової підтримки комунального підприємства «Калузьке підприємство автобусних станцій» Калузької міської ради	99 000		99 000	97 617		97 617	-1 383		-1 383
2	Програма пасажирського автотранспорту Калузької міської територіальної громади на 2022-2023 роки	65 234		65 234	19 700		19 700	-45 534		-45 534

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання  
9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одність виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми						Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення				
				Затверджено у паспорті бюджетної програми		Затверджено у паспорті бюджетної програми		Затверджено у паспорті бюджетної програми		Затверджено у паспорті бюджетної програми		Затверджено у паспорті бюджетної програми		Затверджено у паспорті бюджетної програми		Затверджено у паспорті бюджетної програми	
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	затрат																
1.1	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (Автостанція)	грн	кошторис	99 000		99 000	97 617		97 617	-1 383		-1 383					
1.2	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (заходи)	грн	кошторис	65 234		65 234	19 700		19 700	-45 534		-45 534					
2	продукту																
2.1	кількість заходів з реалізації програми Автостанція	од.	План заходів	2		2	2		2								
2.2	кількість заходів з реалізації програми (заходи)	од.	План заходів	6		6	6		6								
3	ефективності																
3.1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу Автостанція	грн	розрахунок	49 500		49 500	48 809		48 809	-691		-691					
3.2	середній обсяг витрат на виконання одного заходу (заходи)	грн	розрахунок	10 872,3		10 872,3	3 283,33		3 283,33	-7 588,97		-7 588,97					
4	якості																
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів Автостанція	відс	розрахунок	100		100	100		100								
4.2	питома вага запланованих та виконаних заходів (заходи)	відс	розрахунок	100		100	100		100								

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одність виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (Автостанція)	грн	незначні відхилення пов'язані зі скороченням витрат на фінансування зарплатної плати

1.2	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (заходи)	грн	у зв'язку з відсутністю потреби у додаткових перевезеннях нерегулярним транспортом виникла економія у використанні коштів
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	кількість заходів з реалізації програми Автостанція	од	відхилення відсутні
2.2	кількість заходів з реалізації програми (заходи)	од	заходи виконано у повному обсязі
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу Автостанція	грн	незначні відхилення пов'язані зі скороченням витрат на фінансування зарплатної плати
3.2	середній обсяг витрат на виконання одного заходу (заходи)	грн	у зв'язку з відсутністю потреби у додаткових перевезеннях нерегулярним транспортом виникла економія у використанні коштів
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів Автостанція	відс	всі заходи заплановані, виконано у повному обсязі
4.2	питома вага запланованих та виконаних заходів (заходи)	відс	заходи виконано у повному обсязі

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

програма виконувалась у межах, передбачених фінансуванням

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Забезпечено виконання завдань програми, своєчасно затверджені паспорти бюджетних коштів, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів, програма актуальна та необхідна

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

\*\*Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\*Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками

Начальник управління

Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Головний бухгалтер

Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

37202422  
000000112

01.02.2024 11:15:19  
Висновок Бюджетної програми за показниками 000000112 від 26.01.2024 16:10:24

**Додаток**

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 2710000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 2717413 Інші заходи у сфері автотранспорту  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення спеціальний фонд	Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом		
1.	Видатки (надані кредити)								
	в т. ч.								
1.1.	Інші заходи у сфері автотранспорту	164,234	164,234	164,234	117,317	117,317	-46,917	117,317	-46,917
1.1.1	задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні пасажирів	164,234	164,234	164,234	117,317	117,317	-46,917	117,317	-46,917
заходи виконано у повному обсязі, відхилення пов'язані з відсутністю потреби у додаткових перевезеннях нерегулярним транспортом									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	X		X

(тис. грн.)

В.Т. ч.							
1.1. власних надходжень		X					X
1.2. інших надходжень		X					X
2. Надходження							
В.Т. ч.							
2.1. власні надходження							
2.2. надходження позик							
2.3. повернення кредитів							
2.4. інші надходження							
3. Залишок на кінець року							
В.Т. ч.							
3.1. власних надходжень							
3.2. інших надходжень							

5.3 "Виконання результативних показників програм за напрямками використання бюджетних коштів";

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
<b>1</b>	<b>задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні пасажирів</b>									
затрат										
1	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (Автостанція), грн.	99 000		99 000	97 617		97 617	-1 383		-1 383
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
незначні відхилення пов'язані зі скороченням витрат на фінансування заробітної плати										
2	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (заходи), грн	65 234		65 234	19 700		19 700	-45 534		-45 534
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
у зв'язку з відсутністю потреби у додаткових перевезеннях нерегулярним транспортом виникла економія у використанні коштів продукту										
1.	Автостанція	2		2	2		2			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення відсутні										
2	кількість заходів з реалізації програми (заходи)		6	6			6			6
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
заходи виконано у повному обсязі										
ефективності										

(грн.)

	середній обсяг витрат на виконання одного заходу Автостанція, грн	49 500	48 809	48 809	-691	-691
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
незначні відхилення пов'язані зі скороченням витрат на фінансування заробітної плати						
	середній обсяг витрат на виконання одного заходу (заходи), грн	10 872,3	3 283,33	3 283,33	-7 588,97	-7 588,97
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
у зв'язку з відсутністю потреби у додаткових перевезеннях нерегулярним транспортом виникла економія у використанні коштів						
ЯКОСТІ:						
	питома вага запланованих та виконаних заходів Автостанція, відс.	100	100	100		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
всі заходи заплановані, виконано у повному обсязі						
	питома вага запланованих та виконаних заходів (заходи), відс.	100	100	100		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
заходи виконано у повному обсязі						

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":**

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	98,947		117,317		18,566	
	<b>задоволення потреб населення у безпечному та якісному перевезенні пасажирів</b>	11,433		19,700		72,308	
збільшилась частка нерегулярних перевезень за дорученням міського голови							
1 Показники затрат							
	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (Автостанція), грн.			97 617		97 617	
	обсяг видатків з виконання заходів з реалізації програми (заходи), грн.			19 700		19 700	
2 Показники продукту							
	кількість заходів з реалізації програми (заходи), од.			6		6	
	кількість заходів з реалізації програми Автостанція, од.			2		2	

3 Показники ефективності					
середній обсяг витрат на виконання одного заходу Автостанція, грн.	48 809	48 809	48 809	48 809	
середній обсяг витрат на виконання одного заходу (заходи), грн.	3 283,33	3 283,33	3 283,33	3 283,33	
4 Показники якості					
питома вага запланованих та виконаних заходів (заходи), відс.	100	100	100	100	
питома вага запланованих та виконаних заходів Автостанція, відс.	100	100	100	100	
<b>Організація надання послуг регулярних та нерегулярних спеціальних пасажирських перевезень на території Калуської</b>	<b>87,514</b>	<b>97,617</b>	<b>11,545</b>		
незначні відхилення пов'язані з економією у оплаті праці					

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X	X	X		X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду	X				X	X
	Бюджету до спеціального фонду	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Незначні відхилення пояснюються застосуванням конкурентних процедур закупівель, що дозволило зменшити ціни і, як наслідок, збільшити кількість одиниць товарів та послуг.							
фактичні надходження дорівнюють касовим видаткам:							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

**5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**

Фінансові порушення, що б призвело до матеріальних втрат відсутні.

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Станом на 01.01.2024 дебіторська та кредиторська заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутня. Протягом звітного року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами не було.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері розвитку транспорту. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації.

**ефективності бюджетної програми**

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.

**корисності бюджетної програм**

Управління економічного розвитку забезпечує виконання бюджетних програм у сфері економічної діяльності. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення ефективного управління в сфері розвитку транспортного мполучення громади.

Начальник управління



Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(ініціал/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(ініціал/ініціал, прізвище)





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма туристичного розвитку Калузької міської територіальної громади на 2022-2024 роки	3 859		3 859	3 859		3 859			

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз виконання  
 9.1 Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одніця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданні кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний Фонд	спеціальний Фонд	усього	загальний Фонд	спеціальний Фонд	усього	загальний Фонд	спеціальний Фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми	грн	кошторис	3 859		3 859	3 859					
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість заходів з реалізації програми	од.	План заходів	15		15	15					
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми	грн	розрахунок	257,26		257,26	257,26			257,26		
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	розрахунок	100		100	100			100		

9.2 Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одніця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками	
			2	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>			
1.1	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми	грн	Розбіжності не виявлено	
<b>2</b>	<b>продукту</b>			
2.1	кількість заходів з реалізації програми	од.	виконано 100% заходів від запланованого	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>			
3.1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми	грн.	Розбіжності не виявлено	
<b>4</b>	<b>якості</b>			
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	Розбіжності не виявлено	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
 Затверджені показники виконані в повному обсязі

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Зниження темпу зростання витрат на виконання одного заходу порівняно з попереднім роком пояснюється економічним використанням коштів та запровадженням заходів, у зв'язку із введенням воєнного стану, що передбачало неможливість проведення заходів масштабних зі збиранням великої кількості учасників

\* Значаться всі напрями використання бюджетних коштів затверджені у паспорті бюджетної програми  
 \*\*\*Значаться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми  
 \*\*\*\*Значаться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління  
 Ю. В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер  
 Н. І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток  
до  
Методичних  
рекомендацій  
щодо  
здійснення  
оцінки  
ефективності  
бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

(КПКВК ДБ  
(МБ))  
(найменування  
головного  
розпорядника)

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. 2710000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. 2717622 0470 Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів

(КПКВК МБ)

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Створення конкурентоспроможного турист. продукту, здатного максимально задовольнити турист. потреби, забезпечити зростання надходжень до бюджету

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.									
1.1.	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	3,859		3,859	3,859		3,859			
1.1.1.	створення конкурентоспроможного туристичного продукту, здатного максимально задовольнити туристичні потреби, забезпечити зростання надходжень до бюджету	3,859		3,859	3,859		3,859			
вдхилення відсутні										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення

1	Залишок на початок року в т. ч.	X							X
1.1.	власних надходжень	X							X
1.2.	інших надходжень	X							X
2	Надходження в т. ч.								
2.1	власні надходження								
2.2.	надходження позик								
2.3	повернення кредитів								
2.4.	інші надходження								
3	Залишок на кінець року в т. ч.								
3.1.	власних надходжень								
3.2.	інших надходжень								

**5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
<b>1 створення конкурентоспроможного туристичного продукту, здатного максимально задовольнити туристичні потреби, забезпечити зростання надходжень до бюджету</b>										
затрат										
1	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.	3 859		3 859	3 859		3 859			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності не виявлено										
продукту										
1	кількість заходів з реалізації програми, од.	15		15	15		15			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
виконано 100% заходів від запланованого										
ефективності										
1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми, грн.	257,26		257,26	257,26		257,26			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності не виявлено										
ЯКОСТІ										
1	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності не виявлено										

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":**

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	5,000		3,859		-22,820	
	Разом						

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	3	5 000	5 000	3 859		-22,820	
1.1	Надходження всього:						
	Бюджет розвитку за джерелами						
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
	Витрати на виконання одного заходу програми, грн.	5 000	5 000	257,26	257,26	-94,85	-94,85
	Літима вага запланованих та виконаних заходів, відс.	150	150	100	100	-33,33	-33,33
	Показники якості						
	Показники затрат						
	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.	5 000	5 000	3 859		-22,82	-22,82
	Показники ефективності						
	кількість заходів з реалізації програми, од.	1	1	15		1 400,00	1 400,00

### 5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X	X	X		X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	X	X		X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	X	X		X	X
	Запозичення до бюджету	X	X	X		X	X
	Інші джерела	X	X	X		X	X
	Витрати на виконання одного заходу програми, грн.						
	Літима вага запланованих та виконаних заходів, відс.						
	Показники якості						
	Показники затрат						
	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.	X	X	X		X	X
	Показники ефективності						
	кількість заходів з реалізації програми, од.	X	X	X		X	X

### "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення, що б призвело до матеріальних втрат відсутні.

### "Стан фінансової дисципліни":

ном на 01.01.2024 дебіторська та кредиторська заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутня. Протягом звітного року дебіторської кредиторської заборгованості за бюджетними коштами не було.

. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми**

використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері туристичної діяльності. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації.

**фективності бюджетної програми**

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.

**присносності бюджетної програм**

управління економічного розвитку забезпечує виконання бюджетних програм у сфері економічної діяльності. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

**овгострокових наслідків бюджетної програми**

оджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення ефективного управління в сфері економічного, туристичного розвитку громади.

дальник управління



(підпис)

Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(ініціалініціал, прізвище)

вний бухгалтер



(підпис)

Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(ініціалініціал, прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 2700000      Управління економічного розвитку міста Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ)      (найменування головного розпорядника)
2. 2710000      Управління економічного розвитку міста Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ)      (найменування відповідального виконавця)
3. 2717622      0470      Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів  
(КТПКВК МБ)      (КТКВК)(1)      (найменування бюджетної програми)

### 4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	X	X	X
1.1	<i>Напрямок 1: створення конкурентоспроможного туристичного продукту, здатного максимально задовольнити туристичні потреби, забезпечити зростання надходжень до бюджету</i>	225,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>225,00</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>225,00</b>		

1. Значаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1		

Начальник управління

**Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Головний бухгалтер

**Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Додаток  
до  
Методичних  
рекомендацій  
щодо  
здійснення  
оцінки  
ефективності  
бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

КПКВК ДБ  
(МБ))  
найменування  
головного  
озпорядника)

(найменування головного розпорядника)

2. 2710000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

КПКВК МБ)  
найменування відгодовального виконавця)

(найменування бюджетної програми)

3. 2717610 Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва

(КПКВК)

4. **Мета бюджетної програми:** Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	Разом	загальний фонд	Разом	загальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.						
1.1.	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	34,007	34,007	34,007	34,007		
1.1.1.	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	34,007	34,007	34,007	34,007		
	Відхилення відсутні						

(тис. грн.)

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	Виконано		Відхилення
		План з урахуванням змін	Відхилення	
1	Залишок на початок року в т. ч.	X	X	X

(тис. грн.)



1.1.	власних надходжень	X	X	
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження в т.ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року в т.ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

**5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення спеціальний фонд	Разом	Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом			загальний фонд	спеціальний фонд
1	<b>Сприяння розвитку малого та середнього підприємства</b>										
1	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, . грн.	34 007		34 007				34 007			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
Відхилення відсутні											
продукту											
1	кількість заходів з реалізації програми . од.		6	6				6			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
Відхилення відсутні											
ефективності											
1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми, грн.	5 667,83		5 667,83				5 667,83			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
Відхилення відсутні											
якості											
1	літома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100		100				100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
Заходи виконано у розмірі 100% відповідно до плану											
1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.											

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":**

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Видатки (надані кредити)		4,827		34,007		604,516	
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно з аналогічними показниками попереднього року в результаті підготовки та висвітлення регуляторних планів та рішень							

Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	4,827	34,007	604,516
1 Показники затрат			
обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.	34 007	34 007	
2 Показники продукту			
кількість заходів з реалізації програми, од	6	6	
3 Показники ефективності			
середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми, грн.	5 667,83	5 667,83	
4 Показники якості			
питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100	100	

### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
	Відхилення відсутні. Касові видатки відповідають плановим показникам; фактичні надходження дорівнюють касовим видаткам.						
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення, що б призвело до матеріальних втрат відсутні;

### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 дебіторська та кредиторська заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутня. Протягом звітного року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами не було;

### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері розвитку підприємницької діяльності. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації:

**ефективності бюджетної програми**

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів;

**корисності бюджетної програм**

Управління економічного розвитку забезпечує виконання бюджетних програм у сфері економічної діяльності. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках:

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення ефективного управління в сфері економічного, розвитку підприємництва громади.

Начальник управління



(підпис)

Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(підприємці/інші, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Н.І. ПЕРЕПЕЛИЦЬ  
(підприємці/інші, прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 2700000  
(КТПКВК МБ)

Управління економічного розвитку міста Калуської міської ради  
(найменування головного розпорядника)

2. 2710000  
(КТПКВК МБ)

Управління економічного розвитку міста Калуської міської ради  
(найменування відповідального виконавця)

3. 2717610 0411 (КПКВК)(1)

Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва  
(найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів				
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність		
1	2	3	4	5		
1	Підпрограма 1: Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	X	X		X	
1.1	Напрямок 1: Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	200,00				
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>200,00</b>				
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>200,00</b>				

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1		

Начальник управління



**Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



**Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання  
 Аналіз показників бюджетної програми

д/п	Показник	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення			
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>затрат</b> обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми	грн.	кошторис	34 007		34 007	34 007		34 007			
1	<b>продукту</b> кількість заходів з реалізації програми	од.	План заходів	6		6	6		6			
1	<b>ефективності</b> середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми	грн.	розрахунок	5 667,83		5 667,83	5 667,83		5 667,83			
1	<b>якості</b> питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

д/п	Показник	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
2		3	4
1	<b>затрат</b> обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми	грн.	Відхилення відсутні
1	<b>продукту</b> кількість заходів з реалізації програми	од.	Відхилення відсутні
1	<b>ефективності</b> середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми	грн.	Відхилення відсутні
1	<b>якості</b> питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	Заходи виконано у розмір 100% відповідно до плану

Аналіз стану виконання результативних показників

Зрештою показники виконані в повному обсязі

загальний висновок про виконання бюджетної програми.

Згідно з даними за період виконання одного заходу порівняно з попереднім роком покращився збільшення використання коштів та запровадженням заходів, у зв'язку із введенням повного стану що передбачало проведення дія масштабних для підтримки розвитку підприємства у місті, та регіонального бізнесу

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

Враховуються пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

Головний бухгалтер

Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток  
до  
Методичних  
рекомендацій  
щодо  
здійснення  
оцінки  
ефективності  
бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

КПКВК ДБ  
(МБ))  
(найменування  
головного  
розпорядника)

(КТПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. 2710000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

(КТПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. 2717693 Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Покращення інвестиційного іміджу Калузької міської територіальної громади

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний спеціальний фонд	Разом	загальний спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)						
1.1.	в т.ч. Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	402,400	402,400	357,480	357,480	-44,920	-44,920
1.1.1.	Покращення інвестиційного іміджу Калузької міської територіальної громади незначна різниця пов'язана із ефективною проведеною закупівлею, у зв'язку з чим виникла економія	402,400	402,400	357,480	357,480	-44,920	-44,920

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року		X
в т.ч.			

1.1.	власних надходжень		X						X
1.2.	інших надходжень		X						X
2.	Надходження								
	в т. ч.								
2.1.	власні надходження								
2.2.	надходження позик								
2.3.	повернення кредитів								
2.4.	інші надходження								
3.	Залишок на кінець року								
	в т. ч.								
3.1.	власних надходжень								
3.2.	інших надходжень								

**5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":** (тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
<b>1 Покращення інвестиційного іміджу Калуської міської територіальної громади</b>										
затрат										
1	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.	402 400		402 400	357 480		357 480	-44 920		-44 920
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Затверджені показники виконані в повному обсязі, незначна різниця пов'язана із ефективно проведеною закупівлею, у зв'язку з чим виникла економія коштів										
продукту										
1	кількість заходів з реалізації програми, од.	7		7	7		7			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Затверджені показники виконані в повному обсязі										
<b>ефективності</b>										
1	середній обсяг витрат на виконання заходів з реалізації програми, грн.	57 485,7		57 485,7	51 069		51 069	-6 416,7		-6 416,7
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Затверджені показники виконані в повному обсязі, незначна різниця пов'язана із ефективно проведеною закупівлею, у зв'язку з чим виникла економія коштів										
<b>ЯКОСТІ</b>										
1	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Затверджені показники виконані в повному обсязі										

1 Значаються усі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":** (тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	26,336		357,480	1 257,383		1 257,383			
у рамках заходів програми проводились роботи, які сприяли релокованню бізнесу, та збільшились обсяги укладених міжнародних меморандумів у рамках заходів										



Показники	26,336	357,480	1 257,383
<b>Покращення інвестиційного іміджу Калуської міської територіальної громади</b>			
1 Показники затрат			
обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.		357 480	
2 Показники продукту			
кількість заходів з реалізації програми, од.		7	
3 Показники ефективності			
середній обсяг витрат на виконання заходів з реалізації програми, грн.		51 069	
4 Показники якості			
питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.		100	

### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X		X		X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X		X		X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X		X		X	X
	Запозичення до бюджету	X		X		X	X
	Інші джерела	X		X		X	X
Незначні відхилення пояснюються застосуванням конкурентних процедур закупівель, що дозволило зменшити ціни і, як наслідок, збільшити кількість одиниць товарів та послуг; фактичні надходження дорівнюють касовим видаткам;							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X		X		X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X		X		X	X

### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення, що б призвело до матеріальних втрат відсутні.;

### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 дебіторська та кредиторська заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутня. Протягом звітного року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами не було.;

### 6. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми**  
Використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері розвитку міжнародної економічної діяльності. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації;

**ефективності бюджетної програми**  
забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.

**корисності бюджетної програм**  
Управління економічного розвитку забезпечує виконання бюджетних програм у сфері економічної діяльності. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**  
бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення ефективного управління в сфері міжнародного економічного розвитку громади;

Головний керівник



(підпис)

Ю. В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(ініціалі/ім'я, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Н. І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(ініціалі/ім'я, прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

2700000 (КТПКВК МБ) Управління економічного розвитку міста Капуської міської ради  
 (найменування головного розпорядника)

2710000 (КТПКВК МБ) Управління економічного розвитку міста Капуської міської ради  
 (найменування відповідального виконавця)

2717693 (КТПКВК МБ) 0490 Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю  
 (КТПКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів				
		Висока ефективність	3	Середня ефективність	4	Низька ефективність
1	2					
1	Підпрограма 1: Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	X		X		X
1.1	Напрямок 1: Покращення інвестиційного іміджу Капуської міської територіальної громади			188,80		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>			<b>188,80</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>			<b>188,80</b>		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

4. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1		

Начальник управління

  
(підпис)

**Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1	27000000 <small>(код Програми-класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради <small>(назви/ування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	37262422	
		<small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
2	2710000 <small>(код Програми-класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради <small>(назви/ування відповідального виконавця)</small>	37262422	
		<small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3	2717693 <small>(код Програми-класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> 7693 <small>(код Типової програми-класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю <small>(назви/ування бюджетної програми ліній з Типовою програмою-класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0953100000	<small>(код бюджету)</small>

4. Ціль державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

	Ціль державної політики
--	-------------------------

5. Мета бюджетної програми  
Покращення інвестиційного іміджу Калузької міської територіальної громади

6. Завдання бюджетної програми

	Завдання
--	----------

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

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити з бюджету)		Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	402 400,00	402 400,00	402 400,00	357 480,45	357 480,45	357 480,45	-44 919,55	-44 919,55	-44 919,55
1	Покращення інвестиційного іміджу Калузької міської територіальної громади *	402 400,00	402 400,00	402 400,00	357 480,45	357 480,45	357 480,45	-44 919,55	-44 919,55	-44 919,55

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми \*\*

	Пояснення
1	2

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Назви/ування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити)		Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Назви/ування місцевої/регіональної програми	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього

Програма залучення інвестицій та міжнародного співробітництва Калузької міської територіальної громади на 2023-2025 роки	402 400	402 400	357 480,45	357 480,45	-44 919,55	-44 919,55
--	---------	---------	------------	------------	------------	------------

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:  
 9.1 Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одична виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат	грн	кошторис	402 400		402 400	357 480		357 480	-44 920		-44 920
2	продукту	од.	План заходів	7		7	7		7			
3	ефективності	грн.	розрахунок	57 485,7		57 485,7	51 069		51 069	-6 416,7		-6 416,7
4	якості	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*  
 Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одична виміру	4
1	затрат	грн.	Затверджені показники виконані в повному обсязі, незалежно від ефективності проведення закупівлі, у зв'язку з чим виникла економія коштів
2	продукту	од.	Затверджені показники виконані в повному обсязі
3	ефективності	грн.	Затверджені показники виконані в повному обсязі, незалежно від ефективності проведення закупівлі, у зв'язку з чим виникла економія коштів
4	якості	відс.	Затверджені показники виконані в повному обсязі

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
 Затверджені показники виконані в повному обсязі, незалежно від ефективності проведення закупівлі, у зв'язку з чим виникла економія коштів

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма виконується у повному обсязі для ширшого висвітлення міду територіальної громади, розвитку міжнародного співробітництва та підтримки релокованого бізнесу в громаді.  
 \* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.  
 \*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.  
 \*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління  
 Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер  
 Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток  
до  
Методичних  
рекомендацій  
щодо  
здійснення  
оцінки  
ефективності  
бюджетних  
програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

(КПКВК ДБ  
(МБ))  
(найменування  
головного  
розпорядника)

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. 2717110 0421 Реалізація програм в галузі сільського господарства

(КФВК)

(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**

створення передумов сталого розвитку агропромислового комплексу, підтримка розвитку підприємництва у сільській місцевості, покращення умов жи

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.								
1.1.	Реалізація програм в галузі сільського господарства	90,000		90,000	50,505	50,505	-39,495	-39,495	
1.1.1.		90,000		90,000	50,505	50,505	-39,495	-39,495	
Відхилення видатків у відношенні до планових показників, пов'язано з ефективно проведеними закупівлями, що зменшило відсоток використання коштів									

(тис. грн.)

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року в т. ч.	X		X

(тис. грн.)

1.1.	власних надходжень	X							X
1.2.	інших надходжень	X							X
2.	Надходження в т. ч.								
2.1.	власні надходження								
2.2.	надходження позик								
2.3.	повернення кредитів								
2.4.	інші надходження								
3.	Залишок на кінець року в т. ч.								
3.1.	власних надходжень								
3.2.	інших надходжень								

### 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	затрат									
1	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.	90 000		90 000	50 505		50 505	-39 495		-39 495
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність виникла у зв'язку з тим, що менша кількість аграрних підприємств подала документи на компенсацію закупівлі худоби та генераторів, ніж було передбачено плановими заходами									
2	продукту									
1	кількість заходів з реалізації програми, од.	6		6	6		6			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками заходи виконані згідно плану									
	ефективності									
1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми, грн.	15 000		15 000	8 418		8 418	-6 582		-6 582
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність виникла у зв'язку з тим, що менша кількість аграрних підприємств подала документи на компенсацію закупівлі худоби та генераторів, ніж було передбачено плановими заходами									
	ЯКОСТІ									
1	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100		100	100		100			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками усі заходи виконано згідно плану									

1. Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)						
	Разом						

<b>1 Показники затрат</b>									
	обсяг видатків на виконання заходів з реалізації програми, грн.			50 505				50 505	
<b>2 Показники продукту</b>									
	кількість заходів з реалізації програми, од.			6				6	
<b>3 Показники ефективності</b>									
	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми, грн.			8 418				8 418	
<b>4 Показники якості</b>									
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.			100				100	

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Залозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Касові видатки відповідають плановим показникам. Незначні відхилення пояснюються якісно проведеними закупівлями у зв'язку з чим наявна економія. Фактичні надходження дорівнюють касовим видаткам.							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення, що б призвело до матеріальних втрат відсутні.;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 дебіторська та кредиторська заборгованості за загальному та спеціальному фонду відсутня. Протягом звітного року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами не було.;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:



**актуальності бюджетної програми**

Використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері розвитку підприємницької діяльності. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації;

**ефективності бюджетної програми**

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.;

**корисності бюджетної програм**

Управління економічного розвитку забезпечує виконання бюджетних програм у сфері економічної діяльності. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення ефективного управління в сфері економічного, аграрного розвитку громади.

Начальник управління



(підпис)

Ю. В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(ініціал/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Н. І. ПЕРЕПЕЛИЦЬ  
(ініціал/ініціал, прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 2700000 Управління економічного розвитку міста Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 2717110 0421 Реалізація програм в галузі сільського господарства  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів			Низька ефективність
		Висока ефективність	Середня ефективність	4	
1	2	3	4	5	
1	Підпрограма 1: Реалізація програм в галузі сільського господарства	X	X		X
1.1	Напрям 1:	200,00			
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>200,00</b>			
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>200,00</b>			

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту пров виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Начальник управління

**Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Головний бухгалтер

**Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1	2700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради <small>(найменування підзвітних розпорядників коштів місцевого бюджету)</small>	37262422	
2	2700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	37262422 (код за ЄДРПОУ)	
3	2717110 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Реалізація програм в галузі сільського господарства <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0953100000 (код бюджету)	

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	2717110 - створення передумов сталого розвитку агропромислового комплексу, підтримка розвитку підприємництва у сільській місцевості, покращення умов життя і праці селян, забезпечення домогосподарств територіальної громади в достатній кількості харчовими продуктами

5. Мета бюджетної програми  
створення передумов сталого розвитку агропромислового комплексу, підтримка розвитку підприємництва у сільській місцевості, покращення умов жи

№ з/п	Завдання
1	7.110 - підвищення ефективності аграрного виробництва, розширення сфери зайнятості с/г

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:  
7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Усього	90 000,00	90 000,00	90 000,00	50 505,00	50 505,00	50 505,00	-39 495,00	-39 495,00	-39 495,00	-39 495,00	-39 495,00	-39 495,00

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1	2

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити)				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Показники		90 000		90 000		50 505		50 505		-39 495		-39 495	
№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Фактичні результати показників, досягнуті за рахунок касових витратів (наданих кредитів з бюджету)	Відхилення							
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	<b>затрат</b>												
1.1	обсяг витратів на виконання заходів з реалізації програми	грн.	кошторис	90 000		90 000	50 505		50 505	-39 495		-39 495	
2	<b>продукту</b>												
2.1	кількість заходів з реалізації програми	од.	План заходів	6		6	6		6				
3	<b>ефективності</b>												
3.1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми	грн	розрахунок	15 000		15 000	8 418		8 418	-6 582		-6 582	
4	<b>якості</b>												
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	розрахунок	100		100	100		100				

2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	<b>затрат</b>		
1.1	обсяг витратів на виконання заходів з реалізації програми	грн	розбіжність виникла у зв'язку з тим, що менша кількість аграрних підприємств подала документи на компенсацію закупівлі худоби та генераторів, ніж було передбачено плановими заходами
2	<b>продукту</b>		
2.1	кількість заходів з реалізації програми	од.	заходи виконані згідно плану
3	<b>ефективності</b>		
3.1	середній обсяг витрат на виконання одного заходу програми	грн.	розбіжність виникла у зв'язку з тим, що менша кількість аграрних підприємств подала документи на компенсацію закупівлі худоби та генераторів, ніж було передбачено плановими заходами
4	<b>якості</b>		
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	усі заходи виконано згідно плану

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Затверджені показники виконані в повному обсязі, незалежно від причин пов'язана з ефективно проведенню закупівлю, у зв'язку з чим виникла економія коштів також у програмі щодо компенсації аграрям взяли участь менша кількість учасників ніж очікувалося

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконується на підтримку аграрної сфери, виконуються заходи з кредитування фермерських господарств на підтримку розвитку у військовий час. Всі заплановані заходи виконувались у повному обсязі проте з використанням меншої кількості коштів відносно плану

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

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратів (наданих кредитів з бюджету) та напрямом використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер Н.І. ПЕРЕПЕЦЬ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Затверджено  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
"У редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359"

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1	27000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління економічного розвитку міста Калушської міської ради <small>(назви/назва органу місцевого самоврядування, в якому розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	37262422 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
2	27100000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління економічного розвитку міста Калушської міської ради <small>(назви/назва відповідального виконавця)</small>	37262422 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3	2710160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0150 <small>(код Цілової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0953100000 <small>(код бюджету)</small>
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громад <small>(назви/назва бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>				

4 Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення управління економічного розвитку міста наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку

5 Мета бюджетної програми

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення управління економічного розвитку міста

6 Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку

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

7.1 Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити з бюджету)		Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	4 395 180,00	18 000,00	4 413 180,00	4 347 021,00	18 000,00	4 365 021,00	-48 159,00		-48 159,00
1	забезпечення виконання органами місцевого самоврядування наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку	4 395 180,00		4 395 180,00	4 347 021,00		4 347 021,00	-48 159,00		-48 159,00

Гривень



9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки	грн	виділення відсутні
1.2	кількість штатних одиниць	од.	увільнені від роботи працівники у зв'язку з призовом на військову службу під час мобілізації
1.3	обсяг витрат	грн	у зв'язку із збільшенням посадових завдань та доручень збільшено і витрати на утримання
<b>2</b>	<b>ефективності</b>		
2.1	Середні витрати на один комп'ютер	грн.	виділення відсутні
2.2	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	на виконання основної діяльності в сфері економічного розвитку, розширення посадових доручень збільшився і обсяг робіт та залученої інформації
2.3	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	у зв'язку з виробничою потребою прийнято більшу кількість наказів згідно плану
2.4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економічного використання бюджетних коштів
<b>3</b>	<b>продукту</b>		
3.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	збільшилась кількість звернень в установу
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	у зв'язку з виробничою потребою прийнято більшу кількість наказів згідно плану
3.3	кількість придбаних комп'ютерів	од.	виділення відсутні
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	управління розширено повноваження, додано доручення до виконання, в результаті чого збільшилась питома вага виконаних заходів, відносно запланованих
4.2	рівень забезпеченості комп'ютерами	відс.	працівники забезпечені основними засобами для ефективного виконання поставлених завдань

9.3.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економічного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим закономірно 48,2 тис грн бюджетних коштів

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Аналіз стану виконання результативних показників затрат, продукту та ефективності свідчить про ефективне управління бюджетними коштами з урахуванням якості системи відбору постачальника. Аналіз застосування допорогової процедури закупівлі товарів в системі Prozofo. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економічного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим закономірно 48,2 тис грн. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто 100%.

Знаначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

Знаначаються пояснення щодо причин відлення обсягів касових витратів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми

Знаначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Головний бухгалтер

Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Головний бухгалтер

Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 2700000 (КТПКВК МБ) Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради  
 (найменування головного розпорядника)

2. 2710000 (КТПКВК МБ) Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради  
 (найменування відповідального виконавця)

3. 2710160 (КТПКВК МБ) 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
 (КТПКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

### 4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Підпрограма 1: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	X	X	X
1.1	Напрямок 1: забезпечення виконання місцевих рад наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку	250,00		
1.2	Напрямок 2: придбання комп'ютерної техніки для ефективної роботи управління	200,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>225,00</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>225,00</b>		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорта бюджетної програми

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1		

Начальник управління

**Ю.В. СОКОЛОВСЬКИЙ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

**Н.І. ПЕРЕГІНЕЦЬ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)





5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
<b>1 придбання комп'ютерної техніки для ефективної роботи управління</b>										
затрат										
1	Обсяг витратів на придбання комп'ютерної техніки , грн.		18 000	18 000		18 000	18 000			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення відсутні										
ефективності										
1	Середні витрати на один комп'ютер , грн.		18 000	18 000		18 000	18 000			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення відсутні										
продукту										
1	Кількість придбаних комп'ютерів, од.		1	1		1	1			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення відсутні										
якості										
1	рівень забезпеченості комп'ютерами, відс.		100	100		100	100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

працівники забезпечені основними засобами для ефективного виконання поставлених завдань

**2 забезпечення виконання органами місцевого самоврядування у сфері економічного розвитку**

затрат							
1.	кількість штатних одиниць	16,5	16,5	14,5	14,5	-2	-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Увілнені від роботи працівники у зв'язку з призовом на військову службу підчас мобілізації							
2.	обсяг витрат	4 395 180	4 395 180	4 347 021	4 347 021	-48 159	-48 159
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
у зв'язку із збільшенням посадових завдань та доручень, збільшено і витрати на утримання продукту							
1.	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	2 000	2 000	2 475	2 475	475	475
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
збільшилась кількість звернень в установу							
2.	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	100	100	238	238	138	138
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
у зв'язку з виробничою потребою прийнято більшу кількість наказів згідно плану							
<b>ефективності</b>							
1.	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	125	125	177	177	52	52
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
на виконання основної діяльності в сфері економічного розвитку, розширення посадових доручень збільшився і обсяг робіт та запитуваної інформації							
2.	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	6,25	6,25	17	17	10,75	10,75
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
у зв'язку з виробничою потребою прийнято більшу кількість наказів згідно плану							
3.	витрати на утримання однієї штатної одиниці	266,37	266,37	299,8	299,8	33,43	33,43
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економічного використання бюджетних коштів							
<b>якості</b>							
1.	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100	100	150	150	50	50
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
управлінню розширено повноваження, додано доручення до виконання, в результаті чого збільшилась питома вага виконаних заходів, відносно запланованих							

1. Значаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":**

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)									
	Показники затрат									
	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки, грн.				18 000		18 000			18 000
	Показники продукту					1			1	
	Кількість придбаних комп'ютерів, од.					1			1	
	Показники ефективності									
	Середні витрати на один комп'ютер, грн.				18 000		18 000			18 000
	Показники якості									
	рівень забезпеченості комп'ютерами,				100		100			100
	Показники затрат									
	кількість штатних одиниць, од.				14,5		14,5			14,5
	обсяг витрат, грн.				4 347 021		4 347 021			4 347 021
	Показники продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.				2 475		2 475			2 475
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.				238		238			238
	Показники ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.				177		177			177
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.				17		17			17
	витрати на утримання однієї штатної одиниці				299,8		299,8			299,8
	Показники якості									
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.				150		150			150

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X

Незначні відхилення пояснюються застосуванням конкурентних процедур закупівель, що дозволило зменшити ціни і, як наслідок, збільшити кількість одиниць товарів та послуг. Фактичні надходження дорівнюють касовим видаткам.

2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення, що б призвело до матеріальних втрат відсутні.

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 дебиторська та кредиторська заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутня. Протягом звітного року дебиторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами не було.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері розвитку економічної діяльності. Бюджетна програма є актуальною для подальшої ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.

##### корисності бюджетної програм

Управління економічного розвитку забезпечує виконання бюджетних програм у сфері економічної діяльності. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення ефективного управління в сфері економічного розвитку громади.

Начальник управління

Ю. В. СОКОЛОВСЬКИЙ  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

Н. І. ПЕРЕГІНЕЦЬ  
(ініціали/ініціал, прізвище)