

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. 3600000 (код Програмної класифікації) Управління земельних відносин Калузької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 43440363 (код за ЄДРПОУ)
2. 3610000 (код Програмної класифікації) Управління земельних відносин Калузької міської ради (найменування відповідального виконавця) 43440363 (код за ЄДРПОУ)
3. 3617130 (код Програмної класифікації) Здійснення заходів із землеустрою (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) 0953100000 (код бюджету)

7130 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0421 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	3617130_Здійснення заходів із землеустрою

5. Мета бюджетної програми  
 Розробка та затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель населених пунктів, що входять до Калузької міської територіальної громади та створення обмінних файлів для внесення до автоматизованої системи державного земельного кадастру відомостей про межі адміністративно-територіальної одиниці населених пунктів

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень із розроблення проектів та технічної документації із землеустрою

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	усього
	Усього	630 100,00	630 100,00	630 100,00	428 746,88	428 746,88	428 746,88	-201 353,12	-201 353,12	11
1	Розроблення технічної документації із землеустрою	565 100,00	565 100,00	565 100,00	363 746,88	363 746,88	363 746,88	-201 353,12	-201 353,12	
2	7130 Обсяг кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 року	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00			

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
1	Основною причиною відхилення касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми і зменшення фінансування у зв'язку із введенням правового режиму воєнного стану на території України та економією коштів за результатами закупівлі

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

Гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	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 <b>програма фінансування розліт у сфері земельних відносин (кальуської міської територіальної громади на 2021-2023 роки)</b>	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		630 100		630 100	428 746,88		428 746,88	-201 353,12		-201 353,12

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	Обсяг витрат	грн.	кошторис	565 100		565 100	363 746,88		363 746,88	-201 353,12		-201 353,12
1.2	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року	грн.	кошторис	65 000		65 000	65 000		65 000			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість проектів	од.	журнал реєстрації	30		30	28		28	-2		-2
2.2	Кредиторська заборгованість що планується до погашення	од.	звітність установи	1		1	1		1			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	Середні видатки на розроблення документації	грн.	розрахунок	18 837		18 837	12 990,96		12 990,96	-5 846,04		-5 846,04
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	Відсоток розробленої документації	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками	
			4	
1	2	3		
<b>1</b>	<b>затрат</b>			
1.1	Обсяг витрат	грн.	Економія коштів за результатами закупівлі та зменшення кількості проектів	
<b>2</b>	<b>продукту</b>			
2.1	Кількість проектів	од.	Скорочення кількості проектів, у зв'язку з неможливістю виконати через введення в Україні правового режиму воєнного стану	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>			
3.1	Середні видатки на розроблення документації	грн.	Економія коштів за результатами проведення закупівлі	
<b>4</b>	<b>якості</b>			

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Різниця між плановими та фактичними показниками виникла у зв'язку із зменшенням кількості проектів через запровадження правового режиму воєнного стану на території України та економією коштів за результатами закупівлі

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Віділені бюджетні асигнування у 2023 році надано можливість забезпечити реалізацію функцій та завдань, покладених на управління. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* 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.



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік

- 1, 3600000 Управління земельних відносин Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 3610000 Управління земельних відносин Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 3617130 0421 Здійснення заходів із землеустрою  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Розробка та затвердження технічної документації з нормативно грошової оцінки земель населених пунктів, що входять до Калуської міської територіальної громади та створення обмінних файлів для внесення до автоматизованої системи державного земельного кадастру відомостей про межі адміністративно-територіальної одиниці населених

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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.	Здійснення заходів із землеустрою	630,100		630,100	426,747		426,747	-201,353		-201,353
1.1.1.	Розроблення технічної документації із землеустрою	565,100		565,100	363,747		363,747	-201,353		-201,353
Основною причиною відхилення касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програм і зменшення фінансування у зв'язку із введенням правового режиму воєнного стану на території України та економією коштів за результатами закупівлі										
1.1.2.	7130 Обсяг кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 року	65,000		65,000	65,000		65,000			

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
1.1.	власних надходжень			X
1.2.	інших надходжень			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 напрямами 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
1 Розроблення технічної документації із землеустрою										
затрат										
1	Обсяг витрат, грн.	565 100		565 100	363 746,88		363 746,88	-201 353,12		-201 353,12
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія коштів за результатами закупівлі та зменшення кількості проектів продукту										
1	Кількість проектів, од.	30		30	28		28	-2		-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Скорочення кількості проектів, у зв'язку із неможливістю виконати через введення в Україні правового режиму воєнного стану ефективності										
1	Середні видатки на розроблення документації, грн.	18 837		18 837	12 990,96		12 990,96	-5 846,04		-5 846,04
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія коштів за результатами проведення закупівлі										
якості										
1	Відсоток розробленої документації, відс.	100		100	100		100			
2 7130 Обсяг кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 року										
затрат										
1	Обсяг кредиторської заборгованості на початок року, грн.	65 000		65 000	65 000		65 000			
продукту										
1	Кредиторська заборгованість, що планується до погашення, од.	1		1	1		1			
якості										
1	Відсоток погашення кредиторської заборгованості, відс.	100		100	100		100			

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	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	347,380	75,687	423,066	426,747		493,747	23,423	-100,000	16,707

Розроблення технічної документації із землеустрою	98,000	98,000	363,747	428,747	271,170	337,497
1 Показники затрат						
Обсяг витрат, грн.	49 000	49 000	363 746,88	363 746,88	642,34	642,34
2 Показники продукту						
Кількість проектів, од.	6	6	28	28	366,67	366,67
3 Показники ефективності						
Середні видатки на розроблення документації, грн.	8 167	8 167	12 990,96	12 990,96	59,07	59,07
4 Показники якості						
Відсоток розробленої документації, відс.	100	100	100	100		
<b>Ітого Обсяг кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 року</b>			<b>65,000</b>	<b>65,000</b>		
1 Показники затрат						
Обсяг кредиторської заборгованості на початок року, грн.			65 000	65 000		
2 Показники продукту						
Кредиторська заборгованість, що планується до погашення, од.			1	1		
4 Показники якості						
Відсоток погашення кредиторської заборгованості, відс.			100	100		
<b>Розроблення та затвердження технічної документації з нормативною грошовою оцінкою земель населених пунктів</b>	<b>199,900</b>	<b>75,687</b>	<b>275,587</b>		<b>-100,000</b>	<b>-100,000</b>
1 Показники затрат						
Обсяг видатків, грн.						
2 Показники продукту						
Кількість проектів для проведення робіт з нормативною грошовою оцінкою земель, од.	5	5			-100,00	-100,00
3 Показники ефективності						
Середні видатки на розроблення документації з нормативною грошовою оцінкою земель, грн.	13 000	13 000			-100,00	-100,00
4 Показники якості						
Відсоток розробленої документації, відс.	100	100			-100,00	-100,00
<b>Ітого Внесення до автоматизованої системи державного земельного кадастру відомостей про межі населених пунктів</b>	<b>49,480</b>	<b>49,480</b>			<b>-100,000</b>	<b>-100,000</b>

#### 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
		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
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					
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами	X				X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X					

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

фінансові порушення, які призвели до матеріальних втрат, відсутні;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

станом на 01.01.2024 р. дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутня;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми**  
бюджетна програма є актуальною для її подальшої реалізації;

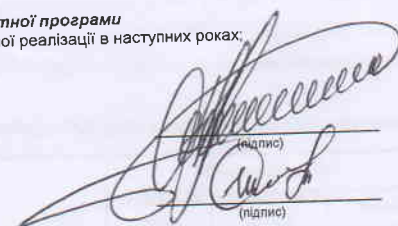
**ефективності бюджетної програми**  
ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети;

**корисності бюджетної програм**  
виконання завдань бюджетної програми було направлено на реалізацію вимог земельного законодавства України, що регулює питання, строки проведення (оновлення) нормативної грошової оцінки земель в межах населених пунктів територіальної громади;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**  
бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках;

Начальник управління

Головний бухгалтер

  
(підпис)

В.А. Мельник  
(ініціали/лінійка, прізвище)

О.Т. Шеремета  
(ініціали/лінійка, прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 3600000 \_\_\_\_\_  
(КТПКВК МБ) Управління земельних відносин Калузької міської ради  
(найменування головного розпорядника)
2. 3610000 \_\_\_\_\_  
(КТПКВК МБ) Управління земельних відносин Калузької міської ради  
(найменування відповідального виконавця)
3. 3617130 \_\_\_\_\_ 0421 \_\_\_\_\_  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) Здійснення заходів із землеустрою  
(найменування бюджетної програми)

### 4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
		3	4	5
1	2			
1	Підпрограма 1: Здійснення заходів із землеустрою	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Розроблення технічної документації із землеустрою		169,00	
1.2	Напрямок 2: 7130 Обсяг кредиторської заборгованості, що виникла станом на 01.01.2023 року	200,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>184,50</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>184,50</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	2	3

Начальник управління

  
(підпис)

**В.А. Мельник**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**О.Т. Шеремета**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)