

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 2024 рік

- 2700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Управління економічного розвитку міста Калузької міської ради  
 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

37262422 (код за ЄДРПОУ)
- 2710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

37262422 (код за ЄДРПОУ)
- 2710160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0953100000 (код бюджету)

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

#### 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	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		5 017 760,00		5 017 760,00	4 966 340,00		4 966 340,00	-51 420,00			-51 420,00
1	забезпечення виконання органами місцевих рад наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку	5 017 760,00		5 017 760,00	4 966 340,00		4 966 340,00	-51 420,00			-51 420,00

гривень



4	якості	відс.	розрахунок	100	100	100
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	розрахунок	100	100	100

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками			
1	2	3	4			
<b>1</b>	<b>затрат</b>					
1.1	кількість штатних одиниць	од.	розбіжність виникла через призов двох військовозобов'язаних осіб до оборони держави			
1.2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів			
1.3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	розбіжності відсутні			
1.4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	розбіжності відсутні			
1.5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів			
<b>2</b>	<b>продукту</b>					
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	протягом року збільшився об'єм звернень, що призвело до більшого виконання запитів			
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	потреба у прийнятті додаткових нормативно-правових актів відсутня			
2.3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	протягом року збільшився об'єм завдань, що призвело до більшого виконання			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>					
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	протягом року збільшився об'єм звернень, що призвело до більшого виконання запитів			
3.3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розбіжності відсутні			
3.4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	незначні відхилення, пов'язані з економією води			
3.5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів			
3.6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів			
<b>4</b>	<b>якості</b>					

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Використання бюджетних коштів потрібно для реалізації державної політики у сфері економічного розвитку. Бюджетна програма є з високим результатом ефективності, актуальною для подальшої реалізації;

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

Забезпечено високий рівень виконання завдань, своєчасно затверджено паспорт програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів. Програма актуальна та необхідна 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.

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

Замупник начальника управління

  
(підпис)

Тетяна СЕНЬКІВ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Надія ПЕРЕПИЦЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Додаток**

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

за 2024 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, 2710160 (КФКВК) 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення управління економічного розвитку міста

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	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.										
1.1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	5 017,760		5 017,760	4 966,340		4 966,340	-51,420			-51,420
	забезпечення виконання органами місцевих рад наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку наявна економія коштів, які виникли в результаті ефективно проведених закупівель	5 017,760		5 017,760	4 966,340		4 966,340	-51,420			-51,420

**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	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 забезпечення виконання органами місцевих рад наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку</b>											
<b>затрат</b>											
1	кількість штатних одиниць	16,5		16,5	14,5		14,5		-2		-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
розбіжність виникла через призов двох військовозобов'язаних осіб до оборони держави											
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	50 900		50 900	35 287		35 287		-15 613		-15 613
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів											
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	4 800 916		4 800 916	4 799 314		4 799 314		-1 602		-1 602
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
розбіжності відсутні											
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	64 044		64 044	63 704		63 704		-340		-340

в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів				
якості				
питома вага запланованих та виконаних *1 заходів, 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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>4 337,021</b>	<b>18,000</b>	<b>4 966,340</b>	<b>14,510</b>	<b>-100,000</b>	
Збільшення обсягів проведених видатків по бюджетній програмі порівняно з аналогічними показниками попереднього року наявний через збільшення потреби у фінансуванні додаткових видатків по заробітній платі працівників, зростання інфляції.							
	<b>забезпечення виконання органами місцевих рад наданих законодавством повноважень у сфері економічного розвитку</b>	<b>4 337,021</b>	<b>18,000</b>	<b>4 966,340</b>	<b>629,3</b>	<b>-18,000</b>	<b>611,319</b>
1 Показники затрат							
	кількість штатних одиниць, од.	14,5		14,5	0,0		0,0
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	57837		35 287	-22550,0		-22550,0
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	4109005		4 799 314	690309,0		690309,0
	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.	37768		63 704	25936,0		25936,0
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	141511		68 035	-73476,0		-73476,0
2 Показники продукту							
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	2475		2 538	63		63
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	238		180	-58		-58
	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.	6		8	2		2
3 Показники ефективності							
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	177		181	4		4
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	17		12,5	-5		-5

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжності відсутні						
5,	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	101 900	68 035	101 900	68 035	-33 865
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів						
продукту						
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	2 400	2 538	2 400	2 538	138
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками протягом року збільшився об'єм звернень, що призвело до більшого виконання запитів						
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	200	180	200	180	-20
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками потреба у прийнятті додаткових нормативно правових актів відсутня						
3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.	6	8	6	8	2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками протягом року збільшився об'єм завдань, що призвело до більшого виконання						
ефективності						
1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	150	181	150	181	31
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками протягом року збільшився об'єм звернень, що призвело до більшого виконання запитів						
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	12,5	12,5	12,5	12,5	
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	290 965	330 987	290 965	330 987	40 022
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжності відсутні						
4,	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	3 881	4 393	3 881	4 393	512
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками незначні відхилення, пов'язані з економією води						
5,	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	3 085	2 434	3 085	2 434	-651
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками в результаті ефективно проведених закупівель наявна значна економія коштів						
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	6 176	4 692	6 176	4 692	-1 484
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						

	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці , грн.	283380			283380	330 987	47607	47607	47607
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці , грн.	2605			2605	4 393	1788	1788	1788
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці , грн.	3989			3989	2 434	-1555	-1555	-1555
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці , грн.	9759			9759	4 692	-5067	-5067	-5067
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100			100	100	0	0	0

### 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)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Незначні відхилення касових видатків відповідно плановим показникам пояснюються якісно проведеними закупівлями, в результаті чого наявна економія коштів; 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 01.01.2025 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 економічного розвитку. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації; **ефективності бюджетної програми**

##### **забезпечено виконання завдань програми при викритсанні 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**

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

Заступник начальника управління



(підпис)

T. C. СЕНЬКІВ

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

H. I. ПЕРЕПІНЕЦЬ

(ініціали/ініціал, прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 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. 2710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(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: 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 органами місцевого самоврядування законодавством повноважень у сфері економічного розвитку	200,43		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>200,43</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>200,43</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

Заступник начальника управління

  
(підпис)

**Тетяна СЕНЬКІВ**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**Надія ПЕРЕГІНЕЦЬ**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)