

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- 1, 0200000 Виконавчий комітет Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 0210000 Виконавчий комітет Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0210160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних  
КФКВК) громадах (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення ефективної діяльності апарату виконавчого комітету Калуської міської ради

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 спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.							
1.1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	39 964,840	39 996,640	39 774,298	31,800	39 806,098	-190,542	-190,542
1.1.1.	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	39 964,840	39 964,840	39 774,298		39 774,298	-190,542	-190,542
Основною причиною відмінності касових видатків від запланованих є економія коштів та ефективне використання бюджетних коштів, за результатами проведених закупівель відповідно до ЗУ "Про публічні закупівлі"								
1.1.2.	придбання комп'ютерної техніки		31,800		31,800	31,800		

### 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	31,800	31,800
	в т. ч.		
2.1.	власні надходження		
2.2.	надходження позик		
2.3.	повернення кредитів	31,800	31,800
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 наданих законодавством повноважень</b>										
затрат										
1	кількість штатних одиниць, од.	125,25		125,25	120,25		120,25	-5		-5
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	702 610		702 610	651 551,46		651 551,46	-51 058,54		-51 058,54
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Зменшення витрат у зв'язку із економією планових асигнувань.										
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	37 054 150		37 054 150	36 972 109,14		36 972 109,14	-82 040,86		-82 040,86
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Витрати на оплату праці зменшилися у зв'язку із збільшенням кількості працівників яким надано відпустку без збереження заробітної плати										
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.	1 221 700		1 221 700	1 168 356,35		1 168 356,35	-53 343,65		-53 343,65
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Причиною відхилення є економія витрат на енергоносії, а саме витрат на теплостачання, у зв'язку із запуском подачі тепла від ТзОВ "Констанза" пізніше зазначених термінів.										
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	986 380		986 380	982 281,21		982 281,21	-4 098,79		-4 098,79
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Витрати на оплату праці зменшилися у зв'язку із економією планових асигнувань.										
продукту										
1	кількість отриманих листів, звернень, скарг, од.	1 750		1 750	1 750		1 750			
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	1 250		1 250	1 250		1 250			
3	кількість виданих розпорядчих актів, од.	980		980	980		980			
4	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, од.	2 800		2 800	2 800		2 800			



кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні, од.	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600		
кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.	4	4	4	4	4		
<b>ефективності</b>							
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	55	55	55	55	55		
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	30	30	30	30	30		
кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, од.	25	25	25	25	25		
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	295 842	295 842	307 460	307 460	307 460	11 618	11 618
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.							
середні витрати на оплату комунальних послуг	9 754	9 754	9 716	9 716	9 716	-38	-38
5 та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.							
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.							
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	5 610	5 610	5 418,31	5 418,31	5 418,31	-191,69	-191,69
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.							
середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	7 875	7 875	8 169	8 169	8 169	294	294
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.							
<b>ЯКОСТІ</b>							
питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100	100	100	100	100		
питома вага наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, згідно з владними повноваженнями, відс.	100	100	100	100	100		
<b>2 придбання комп'ютерної техніки</b>							
<b>затрат</b>							
Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки, грн.	3 180	3 180	3 180	3 180	3 180		
<b>ЯКОСТІ</b>							
рівень забезпеченості комп'ютерами, відс. продукту	100	100	100	100	100		
Кількість придбаних ноутбуків, од.	1	1	1	1	1		

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)	35 032,363	100,000	35 132,363	39 774,298	31,800	39 806,098	13,536	-68,200	13,303
1 Показники затрат										
	Обсяг видатків на придбання автомобіля, грн.		599 617	599 617				-100,00		-100,00
2 Показники продукту										
	Кількість придбаних автомобілів, од.	1	1	1				-100,00		-100,00
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на один автомобіль, грн.	600 000	600 000	600 000				-100,00		-100,00
4 Показники якості										
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100	100	100				-100,00		-100,00
	<b>забезпечення виконання наданих законодавством повноважень</b>	<b>35 032,363</b>		<b>35 032,363</b>	<b>39 774,298</b>		<b>39 774,298</b>	<b>13,536</b>		<b>13,536</b>
1 Показники затрат										
	кількість штатних одиниць, од.	125,25		125,25	120,25		120,25	-3,99		-3,99
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	35 032 363,28		35 032 363,28	651 551,46		651 551,46	-98,14		-98,14
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.				36 972 109,14		36 972 109,14			
	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.				1 168 356,35		1 168 356,35			
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.				982 281,21		982 281,21			
2 Показники продукту										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	1 300		1 300	1 750		1 750	34,62		34,62
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	990		990	1 250		1 250	26,26		26,26
	кількість виданих розпорядчих актів, од.				980		980			
	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, од.				2 800		2 800			
	кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні, од.				2 600		2 600			
	кількість місцевих / цілкових програм, що реалізуються на території громади, од.				4		4			
3 Показники ефективності										
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	1 270		1 270	55		55	-95,67		-95,67
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	58		58	30		30	-48,28		-48,28
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, грн.	290 597		290 597				-100,00		-100,00
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, од.				25		25			
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.				307 460		307 460			
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.				9 716		9 716			



	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.					5 418,31			
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.					8 169			
<b>4 Показники якості</b>									
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100			100	100			
	питома вага наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, згідно з владними повноваженнями, відс.				100	100			
	<b>придбання комп'ютерної техніки</b>		<b>100,000</b>		<b>100,000</b>	<b>31,800</b>		<b>31,800</b>	<b>-68,200</b>
<b>1 Показники затрат</b>									
	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки, грн.		100 000		100 000	3 180			-96,82
<b>2 Показники продукту</b>									
	Кількість придбаних ноутбуків, од.		4		4				-100,00
	Кількість придбаних ноутбуків, од.				1	1			
<b>4 Показники якості</b>									
	рівень забезпеченості комп'ютерами, відс.		100		100				-100,00
	рівень забезпеченості комп'ютерами, 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	<b>Надходження всього:</b>	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду	X				X	X
	Бюджету до спеціального фонду (бюджету)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Відхилення касових видатків від планового показника незначні;							
Відхилення касових видатків від фактичних надходжень відсутні;							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 призвели до матеріальних втрат відсутні;

### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутні. 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 керівництва і управління. 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**

виконавчий комітет забезпечує виконання бюджетних програм. 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 органах місцевого самоврядування.;

Міський голова

Андрій НАЙДА  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності,  
головний бухгалтер

Ірина ГУМЕН  
(ініціали/ініціал, прізвище)





## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік

1. 0200000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Виконавчий комітет Калуської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 04054300 (код за ЄДРПОУ)
2. 0210000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Виконавчий комітет Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця) 04054300 (код за ЄДРПОУ)
3. 0210160 (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 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	Керівництво і управління у сфері забезпечення діяльності виконавчих органів

5. Мета бюджетної програми  
Забезпечення ефективної діяльності апарату виконавчого комітету Калуської міської ради

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		39 964 840,00	31 800,00	39 964 840,00	39 774 298,16	31 800,00	39 806 098,16	-190 541,84		
1	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	39 964 840,00		39 964 840,00	39 774 298,16		39 774 298,16	-190 541,84		
2	придбання комп'ютерної техніки		31 800,00	31 800,00		31 800,00	31 800,00			

гривень

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	Основною причиною відмінності касових видатків від запланованих є економія коштів та ефективне використання бюджетних коштів, за результатами проведених закупівель відповідно до ЗУ "Про публічні закупівлі"

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одичня 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	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	125,25		125,25	120,25		120,25		-5	
1.2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис	702 610		702 610	651 551,46		651 551,46		-51 058,54	-51 058,54
1.3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	37 054 150		37 054 150	36 972 109,14		36 972 109,14		-82 040,86	-82 040,86
1.4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис	1 221 700		1 221 700	1 168 356,35		1 168 356,35		-53 343,65	-53 343,65
1.5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	кошторис	986 380		986 380	982 281,21		982 281,21		-4 098,79	-4 098,79
1.6	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки	грн.	кошторис		3 180	3 180		3 180				
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	1 750		1 750	1 750		1 750			
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	1 250		1 250	1 250		1 250			
2.3	кількість виданих розпорядчих актів	од.	журнал обліку	980		980	980		980			
2.4	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних	од.	журнал обліку	2 800		2 800	2 800		2 800			
2.5	кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні	од.	журнал обліку	2 600		2 600	2 600		2 600			
2.6	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	рішення сесії	4		4	4		4			
2.7	Кількість придбаних ноутбуків	од.	накладна	1		1	1		1			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	журнал реєстрації	55		55	55		55			
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	журнал реєстрації	30		30	30		30			
3.3	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	розрахунок	25		25	25		25			
3.4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	295 842		295 842	307 460		307 460	11 618		11 618
3.5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	9 754		9 754	9 716		9 716	-38		-38
3.6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	5 610		5 610	5 418,31		5 418,31	-191,69		-191,69
3.7	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	7 875		7 875	8 169		8 169	294		294
<b>4</b>	<b>ЯКОСТІ</b>											
4.1	питома вага запланованих та виконаних заходів	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	питома вага наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, згідно з владними повноваженнями	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.3	рівень забезпеченості комп'ютерами	відс.	розрахунок		100	100		100				

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



№ з/п	Показники	Одичня виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		Зменшення витрат у зв'язку із економією планових асигнувань.
1.2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Витрати на оплату праці зменшилися у зв'язку із збільшенням кількості працівників яким надано відпустку без збереження заробітної плати
1.3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Причиною відхилення є економія витрат на енергоносії, а саме витрат на теплогостачання, у зв'язку із запуском годячі тепла від ТЗОВ "Константа" пізніше зазначених термінів.
1.4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Витрати на оплату праці зменшилися у зв'язку із економією планових асигнувань.
1.5	інші видати, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.
3.5	енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.
3.6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.
3.7	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.
<b>4</b>	<b>ЯКОСТІ</b>		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконані в повному обсязі за умови об'єктивної економії касових видатків у порівнянні з їх запланованими обсягами на 2024 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Заходи передбачені програмою мають позитивну динаміку, виконані із незначним відхиленням від запланованих видатків. Програма виконана і є актуальною для її 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 на напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

Міський голова

Андрій НАЙДА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності  
головний бухгалтер

Ірина ГУМЕН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



04054300  
000000315

Виконання бюджетної програми за показниками 000000315 від 04.02.2025 № 16-3

# Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 0200000 Виконавчий комітет Калуської міської ради (найменування головного розпорядника)  
(КТПКВК МБ)
2. 0210000 Виконавчий комітет Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)  
(КТПКВК МБ)
3. 0210160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (КТПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)  
(КТКВК)(1)

## 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 наданих законодавством повноважень			0,0
1.2	Напрямок 2: придбання комп'ютерної техніки			0,0
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	156,26		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	156,26		

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
	Підпрограма 1: Напрямок 1: забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	
	Підпрограма 1: Напрямок 2: придбання комп'ютерної техніки	

Міський голова

Андрій НАЙДА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності-головний бухгалтер

Ірина ГУМЕН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)





Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

- 1, 0200000 Виконавчий комітет Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 0210000 Виконавчий комітет Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0210160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення ефективної діяльності апарату виконавчого комітету Калуської міської ради

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	Разом					
1.	Видатки (надані кредити)														
	в т. ч.														
1.1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	39 964,840	31,800	39 996,640	39 774,298	31,800	39 806,098	-190,542			-190,542				
1.1.1.	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	39 964,840		39 964,840	39 774,298		39 774,298	-190,542			-190,542				
Основною причиною відмінності касових видатків від запланованих є економія коштів та ефективне використання бюджетних коштів, за результатами проведених закупівель відповідно до ЗУ "Про публічні закупівлі"															
1.1.2.	придбання комп'ютерної техніки		31,800	31,800		31,800	31,800								

### 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.			X
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	31,800	31,800	
	В Т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	31,800	31,800	
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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень						
затрат							
1	кількість штатних одиниць, од.	125,25		120,25		120,25	-5
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	702 610		651 551,46		651 551,46	-51 058,54
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
	Зменшення витрат у зв'язку із економією планових асигнувань.	37 054 150		36 972 109,14		36 972 109,14	-82 040,86
	3 заробітну плату, грн.						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
	Витрати на оплату праці збільшення кількості працівників яким надано відпустку без збереження заробітної плати	1 221 700		1 168 356,35		1 168 356,35	-53 343,65
	4) грн.						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
	Причиною відхилення є економія витрат на енергоносії, а саме витрат на теплопостачання, у зв'язку із запуском подачі тепла від ТзОВ "Констанза" пізніше зазначених термінів.	986 380		982 281,21		982 281,21	-4 098,79
	5) характеру в бюджетних періодах, грн.						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
	Витрати на оплату праці зменшилися у зв'язку із економією планових асигнувань.						



ПРОДУКТУ									
кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	кількість виданих розпорядчих актів, од.	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, од.	кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні, од.	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.	1 750	1 750	1 750	1 750
1	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750
2	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
3	980	980	980	980	980	980	980	980	980
4	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
5	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600
6	4	4	4	4	4	4	4	4	4
<b>ефективності</b>									
1	55	55	55	55	55	55	55	55	55
2	30	30	30	30	30	30	30	30	30
3	25	25	25	25	25	25	25	25	25
4	295 842	295 842	295 842	295 842	295 842	295 842	295 842	295 842	295 842
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.									
5	9 754	9 754	9 754	9 754	9 754	9 754	9 754	9 754	9 754
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.									
6	5 610	5 610	5 610	5 610	5 610	5 610	5 418,31	5 418,31	-191,69
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.									
7	7 875	7 875	7 875	7 875	7 875	7 875	8 169	8 169	294
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
При плануванні показників на оплату праці у 2024 році забезпечено дотримання принципу ефективності.									
<b>якості</b>									
1	100	100	100	100	100	100	100	100	100
2	100	100	100	100	100	100	100	100	100
<b>2 придбання комп'ютерної техніки</b>									
<b>затрат</b>									
1	3 180	3 180	3 180	3 180	3 180	3 180	3 180	3 180	3 180
Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки, грн.									

якості	100	100	100	100	100	100
1 рівень забезпеченості комп'ютерами, відс. продукту						
1 Кількість придбаних ноутбуків, од.	1	1	1	1	1	1

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)	35 032,363	100,000	35 132,363	39 774,298	31,800	39 806,098	13,536	-68,200	13,303
1 Показники затрат										
	Обсяг видатків на придбання автомобіля, грн.		599 617	599 617					-100,00	-100,00
2 Показники продукту										
	Кількість придбаних автомобілів, од.		1	1					-100,00	-100,00
3 Показники ефективності										
	Середні витрати на один автомобіль, грн.		600 000	600 000					-100,00	-100,00
4 Показники якості										
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.		100	100					-100,00	-100,00
	<b>забезпечення виконання набутих законодавством повноважень</b>	<b>35 032,363</b>		<b>35 032,363</b>	<b>39 774,298</b>		<b>39 774,298</b>	<b>13,536</b>		<b>13,536</b>
1 Показники затрат										
	кількість штатних одиниць, од.	125,25		125,25	120,25		120,25	-3,99		-3,99
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	35 032 363,28		35 032 363,28	651 551,46		651 551,46	-98,14		-98,14
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.				36 972 109,14		36 972 109,14			
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.				1 168 356,35		1 168 356,35			
					982 281,21		982 281,21			
2 Показники продукту										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	1 300		1 300	1 750		1 750	34,62		34,62
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	990		990	1 250		1 250	26,26		26,26
	кількість виданих розпорядчих актів, од.				980		980			
	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, од.				2 800		2 800			



	кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні, од.						2 600			2 600			
	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.						4			4			
<b>3 Показники ефективності</b>													
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	1 270				1 270	55					-95,67	-95,67
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	58				58	30					-48,28	-48,28
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, грн.	290 597				290 597						-100,00	-100,00
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, од.						25						
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.						307 460			307 460			
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.						9 716			9 716			
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.						5 418,31			5 418,31			
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.						8 169			8 169			
<b>4 Показники якості</b>													
	питома вага запланованих та виконаних заходів, відс.	100				100	100			100			
	питома вага наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, згідно з владними повноваженнями, відс.						100			100			
<b>придбання комп'ютерної техніки</b>													
		100,000				100,000	31,800			31,800			-68,200
<b>1 Показники затрат</b>													
	Обсяг видатків на придбання комп'ютерної техніки, грн.		100 000			100 000	3 180			3 180			-96,82
<b>2 Показники продукту</b>													
	Кількість придбаних ноутбуків, од.		4			4							-100,00
	Кількість придбаних ноутбуків, од.						1			1			
<b>4 Показники якості</b>													
	рівень забезпеченості комп'ютерами, відс.		100			100				100			-100,00
	рівень забезпеченості комп'ютерами, відс.												

### 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	X				X	X
	Надходження до спеціального фонду (бюджету)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X					
Відхилення касових видатків від планового показника незначні;							
Відхилення касових видатків від фактичних надходжень відсутні;							
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 призвели до матеріальних втрат відсутні;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фонду відсутні. 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 керівництва і управління. 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**  
виконавчий комітет забезпечує виконання бюджетних програм. 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 органах місцевого самоврядування;

Міський голова



(підпис)

А.М. НАЙДА

(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності  
головний бухгалтер

(підпис)

І.М. ГУМЕН

(ініціали/ініціал, прізвище)

04654300

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 020000 Виконавчий комітет Калуської міської ради (найменування головного розпорядника)  
(КТПКВК МБ)
2. 0210000 Виконавчий комітет Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)  
(КТПКВК МБ)
3. 0210160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми)  
(КТПКВК МБ) 0111 (КТКВК)(1)

### 4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів				
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність	3	5
1	2					
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 наданих законодавством повноважень					0,0
1.2	Напрямок 2: придбання комп'ютерної техніки					0,0
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	156,26				
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	156,26				

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
	Підпрограма 1: Напрямок 1: забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	
	Підпрограма 1: Напрямок 2: придбання комп'ютерної техніки	

Міський голова

А.М. НАЙДА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності-головний бухгалтер

І.М. ГУМЕН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

