

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

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування)</small>	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02006359 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування)</small>	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02006359 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	1010160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	095310000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій

5 Мета бюджетної програми

Організаційне, інноваційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення управління культури національностей та релігій 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	2 056 880,00		2 056 880,00	2 045 151,93		2 045 151,93	-11 728,07		-11 728,07
1	0160 Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій	2 056 880,00		2 056 880,00	2 045 151,93		2 045 151,93	-11 728,07		-11 728,07

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	різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	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	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	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	6		6	6		6			
1.2	Витрати загального фонду	грн.	кошторис	2 056 880		2 056 880	2 045 151,93		2 045 151,93	-11 728,07		-11 728,07
1.3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис	24 400		24 400	24 398,8		24 398,8	-1,2		-1,2
1.4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	1 918 140		1 918 140	1 917 924,97		1 917 924,97	-215,03		-215,03
1.5	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис	62 200		62 200	61 865,67		61 865,67	-334,33		-334,33
1.6	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	кошторис	52 140		52 140	40 962,4		40 962,4	-11 177,6		-11 177,6
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	журнал реєстрації	420		420	420		420			
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	180		180	180		180			
2.3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	рішення сесії	2		2	2		2			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	звітність	70		70	70		70			
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	звітність	30		30	30		30			
3.3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	319 690		319 690	319 654,16		319 654,16	-35,84		-35,84
3.4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	10 367		10 367	10 310,95		10 310,95	-56,05		-56,05
3.5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	4 067		4 067	4 066,47		4 066,47	-0,53		-0,53
3.6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	8 690		8 690	6 827,07		6 827,07	-1 862,93		-1 862,93
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	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
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	кількість штатних одиниць	од.	розбіжностей немає
1.2	Витрати загального фонду	грн.	різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок економії бюджетних коштів
1.3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	незначні відхилення у зв'язку з кількістю придбаних предметів
1.4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	незначні розбіжності через економію коштів

1.5	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	незначні відхилення
1.6	бюджетних періодах	грн.	розбіжності через укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	розбіжностей немає
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	розбіжностей немає
2.3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	розбіжностей немає
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розбіжностей немає
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розбіжностей немає
3.3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	незначні розбіжності через економію коштів
3.4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	незначні відхилення
3.5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	незначні відхилення у зв'язку з кількістю придбаних предметів
3.6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	розбіжності через укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	відс.	розбіжностей немає

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої

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

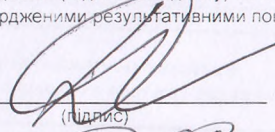
Програма залишається актуальною для подальшої реалізації

\* 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.

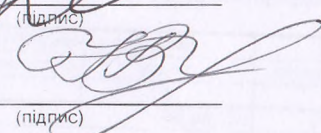
\*\*\*Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Л.М. Джуган  
 \_\_\_\_\_  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Н.П. Валігурська  
 \_\_\_\_\_  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 1000000 (КТПКВК МБ) Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(найменування головного розпорядника)
2. 1010000 (КТПКВК МБ) Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(найменування відповідального виконавця)
3. 1010160 (КТПКВК МБ) 0111 (КТКВК)(1) Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(найменування бюджетної програми)

### 4. Результат аналізу ефективності

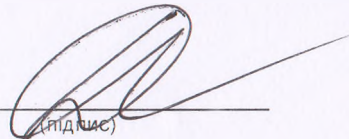
№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	X	X	X
1.1	Напрямок 1: 0160 Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій		211,35	
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>		<b>211,35</b>	
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>		<b>211,35</b>	

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

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

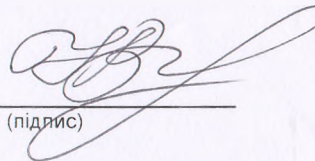
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Начальник управління

  
(підпис)

**Л.М. Джуган**  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**Н.П. Валігурська**  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- 1, 1000000 Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 1010000 Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 1010160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Організаційне, інноваційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення управління культури національностей та релігій Калуської міської ради.

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.	<i>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</i>	2 056,880		2 056,880	2 045,152		2 045,152	-11,728		-11,728
1.1.1.	0160 Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій	2 056,880		2 056,880	2 045,152		2 045,152	-11,728		-11,728

різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої

### 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
1	0160 Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій									
затрат										
1	кількість штатних одиниць, од.	6		6	6		6			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей немає										
2	Витрати загального фонду, грн.	2 056 880		2 056 880	2 045 151,93		2 045 151,93	-11 728,07		-11 728,07
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок економії бюджетних коштів										
3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн	24 400		24 400	24 398,8		24 398,8	-1,2		-1,2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками незначні відхилення у зв'язку з кількістю придбаних предметів										
4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	1 918 140		1 918 140	1 917 924,97		1 917 924,97	-215,03		-215,03
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками незначні розбіжності через економію коштів										
5	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн	62 200		62 200	61 865,67		61 865,67	-334,33		-334,33
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками незначні відхилення										
6	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	52 140		52 140	40 962,4		40 962,4	-11 177,6		-11 177,6
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжності через укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої продукту										
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	420		420	420		420			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей немає										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	180		180	180		180			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжностей немає										
3	кількість місцевих / цільових програм що реалізуються на території громади, од.	2		2	2		2			

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжностей немає										
ефективності										
1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	70		70	70		70			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжностей немає										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	30		30	30		30			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжностей немає										
3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	319 690		319 690	319 654,16		319 654,16		-35,84	-35,84
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
незначні розбіжності через економію коштів										
4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	10 367		10 367	10 310,95		10 310,95		-56,05	-56,05
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
незначні відхилення										
5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	4 067		4 067	4 066,47		4 066,47		-0,53	-0,53
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
незначні відхилення у зв'язку з кількістю придбаних предметів										
6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	8 690		8 690	6 827,07		6 827,07		-1 862,93	-1 862,93
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжностей через укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої										
ЯКОСТІ										
1	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжностей немає										

1 Зазначено всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

(таб. гр-4)

№ 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)	1 561 346			2 045,152			30,986		
1 Показники затрат										
	обсяг видатків на придбання, грн.		22 300	22 300					-100,00	-100,00
2 Показники продукту										
	кількість придбаних предметів та обладнання довготривалого користування, од.	3		3				-100,00		-100,00

3 Показники ефективності									
	користування, грн.	7 400		7 400				-100,00	-100,00
4 Показники якості									
	% забезпечення установи предметами довгострокового використання, відс.	100		100				-100,00	-100,00
	<b>ІТБІО забезпечення насадженого законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій</b>	<b>1 561,346</b>		<b>2 045,152</b>				<b>30,986</b>	
1 Показники затрат									
	кількість штатних одиниць, од.	6		6	6			6	
	Витрати загального фонду, грн.	1 561 345,84		1 561 345,84	2 045 151,93			2 045 151,93	30,99
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	11690,5		11690,5	24 398,8			24 398,8	
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	1470995,97		1470995,97	1 917 924,97			1 917 924,97	
	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн	52794,92		52794,92	61 865,67			61 865,67	
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	25864,45		25864,45	40 962,4			40 962,4	
2 Показники продукту									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	180		180	180			180	
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од	420		420	420			420	
	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.				2			2	
3 Показники ефективності									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, грн.	30		30	30			30	
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	70		70	70			70	
	витрати на утримання однієї штатної одиниці, тис.грн.	260,22		260,22				-100,00	-100,00
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	245166		245166	319 654,16			319 654,16	
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	8799,15		8799,15	10 310,95			10 310,95	
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	1948,42		1948,42	4 066,47			4 066,47	
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	4310,74		4310,74	6 827,07			6 827,07	
4 Показники якості									
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.	100		100	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>	^				^	^
	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
різниця між плановими та фактичними показниками виникла внаслідок укладання договорів на послуги (крім комунальних) на меншу суму від запланованої;							
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 за результатами контрольних заходів відсутні;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок та на кінець року відсутні;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

програма залишається актуальною для подальшої реалізації;

##### ефективності бюджетної програми

ефективне використання бюджетних коштів забезпечило використання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети. Паспорт бюджетної програми був своєчасно поданий та затверджений.;

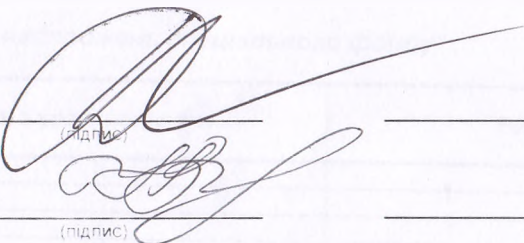
##### корисності бюджетної програм

виконання завдань бюджетної програми було направлено на забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій.;

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

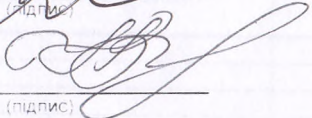
бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

Начальник управління

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Л.М. Джуган  
 (ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Н.П. Валігурська  
 (ініціали/ініціал, прізвище)