

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1. 3600000 (код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Управління земельних відносин Калузької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 43440363 (код за ЄДРПОУ)
2. 3610000 (код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Управління земельних відносин Калузької міської ради (найменування відповідального виконавця) 43440363 (код за ЄДРПОУ)
3. 3617650 (код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 7650 (код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0490 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) 0953100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї

### 5 Мета бюджетної програми

Реалізація державної політики у сфері управління землями комунальної власності територіальної громади

### 6 Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу

### 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	усього	загальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	498 300,00	498 300,00	498 300,00	498 300,00	430 700,00	430 700,00	430 700,00	-67 600,00	-67 600,00
1	Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу за рахунок авансового внеску		498 300,00	498 300,00	430 700,00	430 700,00	430 700,00	430 700,00	-67 600,00	-67 600,00

#### 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 Різниця між плановими та фактичними показниками виникла у зв'язку із зменшенням обсягів фінансування через продовження терміну виконання договорів у 2026 році

### 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 програма фінансування роопт у сфері земельних відносин Калуської міської територіальної громади на 2024-2026 роки	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		498 300,00	498 300,00	498 300,00		430 700,00	430 700,00		-67 600,00	-67 600,00

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення			
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	затрат	грн.	кошторис	498 300	498 300	498 300	430 700	430 700	430 700			-67 600	-67 600
1.1	Обсяг видатків на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу	грн.											
2	продукту	од.	рішення сесії	38	38	38	34	34	34			-4	-4
2.1	Кількість земельних ділянок, по яких планується провести експертну грошову оцінку	од.											
3	ефективності	грн.	розрахунок	13 113	13 113	13 113	12 668	12 668	12 668			-445	-445
3.1	Середні витрати на 1 земельну ділянку, на яку планується проведення експертної грошової оцінки	грн.											
4	якості	відс.	розрахунок	100	100	100	100	100	100				
4.1	Відсоток земельних ділянок, по яких проведена експертна грошова оцінка до загальної кількості запланованих	відс.											

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат	грн.	зменшення обсягу фінансування у 2025 році у зв'язку із перенесенням терміну виконання договорів на 2026 рік
1.1	Обсяг видатків на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу	грн.	
2	продукту	од.	зменшення кількості профінансованих документів у 2025 році у зв'язку із перенесенням терміну виконання договорів на 2026 рік
2.1	Кількість земельних ділянок, по яких планується провести експертну грошову оцінку	од.	
3	ефективності	грн.	Зменшення вартості документації
3.1	Середні витрати на 1 земельну ділянку, на яку планується проведення експертної грошової оцінки	грн.	
4	якості	відс.	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Різниця між плановими та фактичними показниками виникла у зв'язку із зменшенням обсягів фінансування через продовження терміну виконання договорів у 2025 році

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Відділені бюджетні асигнування у 2025 році надали 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.

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

Володимир МЕЛЬНИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ольга ШЕРЕМЕТА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 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. 3617650 0490 Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї  
(КТПКВК МБ) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Реалізація державної політики у сфері управління землями комунальної власності територіальної громади

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї		498,300	498,300	430,700	430,700			-67,600	-67,600
1.1.1	Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу за рахунок авансового внеску		498,300	498,300	430,700	430,700			-67,600	-67,600

Різниця між плановими та фактичними показниками виникла у зв'язку із зменшенням обсягів фінансування через продовження терміну виконання договорів у 2026 році

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
1	Залишок на початок року в т.ч.		X		X
1.1	власних надходжень		X		X
1.2	інших надходжень		X		X
2	Надходження в т.ч.	498,300		430,700	
2.1	власні надходження				
2.2	надходження позик				
2.3	повернення кредитів				
2.4	інші надходження	498,300		430,700	

Різниця між плановими та фактичними показниками виникла у зв'язку із зменшенням обсягів фінансування через продовження терміну виконання договорів у 2026 році.

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу за рахунок авансового внеску									
затрат	Обсяг видатків на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу, грн.		498,300	498,300	430,700	430,700			-67,600	-67,600
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Зменшення обсягу фінансування у 2025 році у зв'язку із перенесенням терміну виконання договорів на 2026 рік									
	продукту									
1	Кількість земельних ділянок, по яких планується провести експертну грошову оцінку, од.		38	38	34	34			-4	-4
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Зменшення кількості профінансованих документів у 2025 році у зв'язку із перенесенням терміну виконання договорів на 2026 рік									
	ефективності									
1	Середні витрати на 1 земельну ділянку, на яку планується проведення експертної грошової оцінки, грн.		13,113	13,113	12,668	12,668			-445	-445
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Зменшення вартості документації									
	якості									
1	Відсоток земельних ділянок, по яких проведена експертна грошова оцінка до загальної кількості запланованих, відс.		100	100	100	100				

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)		135,224		430,700	430,700			218,509	
	Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу за рахунок авансового внеску		135,224		430,700	430,700			218,509	
1	Показники затрат									
	Обсяг видатків на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу, грн.				430,700	430,700				

2	Показники продукту	Кількість земельних ділянок, по яких планується провести експертну грошову оцінку, од				34	34		
3	Показники ефективності	Середня витрати на 1 земельну ділянку, на яку планується проведення експертної грошової оцінки, грн				12 668	12 668		
4	Показники якості	Відсоток земельних ділянок, по яких проведена експертна грошова оцінка до загальної кількості запланованих, відс				100	100		

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

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Примітка: між плановими та касовими видатками виникла у зв'язку із зменшенням обсягів фінансування через продовження терміну виконання договорів у 2026 році:							
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, які призвели до матеріальних втрат, відсутні;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

станом на 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними коштами відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для 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;

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках;

  
(підпис)

Володимир МЕЛЬНИК  
(ініціали/ініціал прізвище)

Ольга ШЕРЕМЕТА  
(ініціали/ініціал прізвище)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 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. 3617650 0490 Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї  
(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: Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	X	X	X
1.1	Напрям 1: Проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок, що підлягають продажу за рахунок авансового внеску	196,60		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>196,60</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>196,60</b>		

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

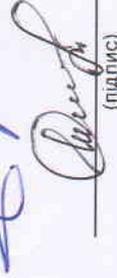
### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

  
(підпис)

**Володимир МЕЛЬНИК**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

  
(підпис)

**Ольга ШЕРЕМЕТА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм  
за 2025 рік**

1. 3600000 Управління земельних відносин Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1.	3617650	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	196,60		
1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми					

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

  
(підпис)

  
(підпис)

**Володимир МЕЛЬНИК**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Ольга ШЕРЕМЕТА**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)