

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 рік

- 1, 3700000 Фінансове управління Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 3710000 Фінансове управління Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 3710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення ефективної діяльності фінансового управління 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.   | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах | 5 926,934               |                  | 5 926,934 | 5 795,039      |                  | 5 795,039 | -131,895       |                  | -131,895 |
| 1.1.1. | Здійснення повноважень у сфері складання та виконання місцевого бюджету                                      | 5 926,934               |                  | 5 926,934 | 5 795,039      |                  | 5 795,039 | -131,895       |                  | -131,895 |

Фінансування здійснювалося відповідно до поданих заявок на фінансування

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 Здійснення повноважень у сфері складання та виконання місцевого бюджету</b>                                                                                                            |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| <b>затрат</b>                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 1                                                                                                                                                                                           | кількість штатних одиниць, од.                                                                                                       | 12,5                                     |                  | 12,5      | 12,5           |                  | 12,5      |                |                  |          |
| 2                                                                                                                                                                                           | видатки на забезпечення діяльності установи, грн.                                                                                    | 5 926 934                                |                  | 5 926 934 | 5 795 039      |                  | 5 795 039 | -131 895       |                  | -131 895 |
| 3                                                                                                                                                                                           | витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.                                     | 80 900                                   |                  | 80 900    | 77 684         |                  | 77 684    | -3 216         |                  | -3 216   |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок раціональної організації роботи з комп'ютерною технікою, виникла економія коштів |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 4                                                                                                                                                                                           | витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.                                                                       | 5 501 813                                |                  | 5 501 813 | 5 419 115      |                  | 5 419 115 | -82 698        |                  | -82 698  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками лікарняні за рахунок ПФУ                                                                    |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 5                                                                                                                                                                                           | витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.                                                                                   | 251 345                                  |                  | 251 345   | 227 745        |                  | 227 745   | -23 600        |                  | -23 600  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками запроваджені заходи з економії споживання енергоносіїв та компослуг                         |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 6                                                                                                                                                                                           | інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.                                                           | 92 876                                   |                  | 92 876    | 70 494         |                  | 70 494    | -22 382        |                  | -22 382  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками не є першочерговими видатками згідно п.п2, п.19 ПКМУ590                                     |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| <b>продукту</b>                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 1                                                                                                                                                                                           | кількість отриманих листів, звернень заяв, скарг, од.                                                                                | 1 500                                    |                  | 1 500     | 1 400          |                  | 1 400     | -100           |                  | -100     |
| 2                                                                                                                                                                                           | кількість опрацьованих та підготовлених рішень міської ради, виконкому, розпоряджень міського голови з фінансових питань, од.        | 500                                      |                  | 500       | 500            |                  | 500       |                |                  |          |
| <b>ефективності</b>                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 1                                                                                                                                                                                           | кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.                                                          | 150                                      |                  | 150       | 140            |                  | 140       | -10            |                  | -10      |
| 2                                                                                                                                                                                           | кількість опрацьованих та підготовлених рішень міської ради, виконкому, розпоряджень міського голови на одного працівника, од.       | 150                                      |                  | 150       | 150            |                  | 150       |                |                  |          |
| 3                                                                                                                                                                                           | витрати на утримання однієї штатної одиниці, грн.                                                                                    | 474 155                                  |                  | 474 155   | 463 603        |                  | 463 603   | -10 552        |                  | -10 552  |
| 4                                                                                                                                                                                           | середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.                                        | 440 145                                  |                  | 440 145   | 433 529        |                  | 433 529   | -6 616         |                  | -6 616   |
| 5                                                                                                                                                                                           | середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.                                            | 20 108                                   |                  | 20 108    | 18 220         |                  | 18 220    | -1 888         |                  | -1 888   |
| 6                                                                                                                                                                                           | середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.                                        | 6 472                                    |                  | 6 472     | 6 215          |                  | 6 215     | -257           |                  | -257     |
| 7                                                                                                                                                                                           | середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн. | 7 430                                    |                  | 7 430     | 5 640          |                  | 5 640     | -1 790         |                  | -1 790   |
| <b>якості</b>                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                      |                                          |                  |           |                |                  |           |                |                  |          |
| 1                                                                                                                                                                                           | відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.                                    | 100                                      |                  | 100       | 100            |                  | 100       |                |                  |          |

|                                                                                        |     |     |     |     |     |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|--|--|--|--|
| відсоток прийнятих нормативно-правових актів до загальної кількості розроблених, відс. | 100 | 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":

| № 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)                                                                                                             | 4 575,907      |                  | 4 575,907  | 5 795,039      |                  | 5 795,039 | 26,642                             |                  | 26,642   |
|                          | Здійснення повноважень у сфері складання та виконання місцевого бюджету                                                              | 4 575,907      |                  | 4 575,907  | 5 795,039      |                  | 5 795,039 | 26,642                             |                  | 26,642   |
| 1 Показники затрат       |                                                                                                                                      |                |                  |            |                |                  |           |                                    |                  |          |
|                          | кількість штатних одиниць, од                                                                                                        | 12,5           |                  | 12,5       | 12,5           |                  | 12,5      |                                    |                  |          |
|                          | видатки на забезпечення діяльності установи, грн                                                                                     | 4 575 907      |                  | 4 575 907  | 5 795 039      |                  | 5 795 039 | 26,64                              |                  | 26,64    |
|                          | витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн                                      | 43 746         |                  | 43 746     | 77 684         |                  | 77 684    | 77,58                              |                  | 77,58    |
|                          | витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.                                                                       | 4 184 705      |                  | 4 184 705  | 5 419 115      |                  | 5 419 115 | 29,50                              |                  | 29,50    |
|                          | витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.                                                                                   | 185 767        |                  | 185 767    | 227 745        |                  | 227 745   | 22,60                              |                  | 22,60    |
|                          | інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.                                                           | 161 689        |                  | 161 689    | 70 494         |                  | 70 494    | -56,40                             |                  | -56,40   |
| 2 Показники продукту     |                                                                                                                                      |                |                  |            |                |                  |           |                                    |                  |          |
|                          | кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од                                                                                | 1 177          |                  | 1 177      | 1 400          |                  | 1 400     | 18,95                              |                  | 18,95    |
|                          | кількість опрацьованих та підготовлених рішень міської ради, виконкому, розпоряджень міського голови з фінансових питань, од         | 50             |                  | 50         | 500            |                  | 500       | 900,00                             |                  | 900,00   |
| 3 Показники ефективності |                                                                                                                                      |                |                  |            |                |                  |           |                                    |                  |          |
|                          | кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од                                                           | 117            |                  | 117        | 140            |                  | 140       | 19,66                              |                  | 19,66    |
|                          | кількість опрацьованих та підготовлених рішень міської ради, виконкому, розпоряджень міського голови на одного працівника, од        | 5              |                  | 5          | 150            |                  | 150       | 2 900,00                           |                  | 2 900,00 |
|                          | витрати на утримання однієї штатної одиниці, грн                                                                                     | 366 075,55     |                  | 366 075,55 | 463 603        |                  | 463 603   | 26,64                              |                  | 26,64    |
|                          | середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн                                         | 334 776,43     |                  | 334 776,43 | 433 529        |                  | 433 529   | 29,50                              |                  | 29,50    |
|                          | середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.                                            | 14 861,36      |                  | 14 861,36  | 18 220         |                  | 18 220    | 22,60                              |                  | 22,60    |
|                          | середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.                                        | 3 499,67       |                  | 3 499,67   | 6 215          |                  | 6 215     | 77,59                              |                  | 77,59    |
|                          | середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн. | 12 935,08      |                  | 12 935,08  | 5 640          |                  | 5 640     | -56,40                             |                  | -56,40   |
| 4 Показники якості       |                                                                                                                                      |                |                  |            |                |                  |           |                                    |                  |          |
|                          | відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.                                    | 100            |                  | 100        | 100            |                  | 100       |                                    |                  |          |
|                          | відсоток прийнятих нормативно-правових актів до загальної кількості розроблених, відс.                                               | 100            |                  | 100        | 100            |                  | 100       |                                    |                  |          |

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

| Код | Показники                                                                        | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), | 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                                        |
| 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":

протягом звітної періоду фінансових порушень не було.

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

##### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Програма є ефективною, оскільки відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості складає 100%. Виділені бюджетні асигнування надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань, покладених на управління, а також на належному рівні вирішити питання фінансового забезпечення, а саме: проведено оплату всіх обов'язкових платежів за комунальні послуги і енергоносії, здійснено поточні видатки на придбання необхідних товарів та послуг, забезпечено своєчасну виплату заробітної плати.;

##### ефективності бюджетної програми

Забезпечення наданих законодавством повноважень здійснено в повному обсязі.;

##### корисності бюджетної програм

Основним завданням фінансового управління є забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів.

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання. ;

Начальник управління

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Леся ПОТАШНИК  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Оксана ПАВЛИШИН  
(ініціали/ініціал, прізвище)