

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02006359 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування відповідального виконавця)			02006359 (код за ЄДРПОУ)
3.	1011080 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1080 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання спеціальної освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання музичної освіти

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання спеціальної освіти мистецькими школами

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

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	усього	загальний фонд	спеціальний	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	35 368 650,00	2 760 752,00	38 129 402,00	35 170 577,65	2 562 558,05	37 733 135,70	-198 072,35	-198 193,95	-396 266,30
1	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів	35 368 650,00	1 045 752,00	36 414 402,00	35 170 577,65	1 022 714,15	36 193 291,80	-198 072,35	-23 037,85	-221 110,20
2	Придбання кондиціонерів		775 000,00	775 000,00		773 400,00	773 400,00		-1 600,00	-1 600,00
3	Капітальний ремонт системи опалення		940 000,00	940 000,00		766 443,90	766 443,90		-173 556,10	-173 556,10

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	розбіжність касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилася внаслідок економії коштів по оплаті праці і нарахуванні на заробітну плату, по послугах, по комунальних послугах та енергоносіях.

2	розбіжність незначна
3	розбіжність виникла в зв'язку з економією коштів при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в приміщенні корпусу 2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	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
1	затрат											
1.1	кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл	од.	мережа	2		2	2		2			
1.2	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду	грн.	кошторис	35 368 650		35 368 650	#####		35 170 577,65	-198 072,35		-198 072,35
1.3	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду	грн.	кошторис		1 045 752	1 045 752		1 022 714,15	1 022 714,15		-23 037,85	-23 037,85
1.4	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання, грн.	грн.	кошторис		992 814	992 814		984 651,15	984 651,15		-8 162,85	-8 162,85
1.5	середнє число окладів (ставок) усього	од.	штатний розпис	191,25	5,5	196,75	191,25	5,5	196,75			
1.6	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	168	5,5	173,5	168	5,5	173,5			
1.7	середнє число окладів (ставок) іншого персоналу	од.	штатний розпис	23,25		23,25	23,25		23,25			
1.8	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	звітність	12		12	12		12			
1.9	обсяг видатків на придбання кондиціонерів	грн.	кошторис		775 000	775 000		773 400	773 400		-1 600	-1 600
1.10	обсяг видатків на капітальний ремонт системи опалення	грн.	кошторис		940 000	940 000		766 443,9	766 443,9		-173 556,1	-173 556,1
2	продукту											
2.1	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього	осіб	рішення сесії	1 166		1 166	1 166		1 166			
2.2	Кількість хлопчиків	осіб	звітність	385		385	389		389	4		4
2.3	кількість дівчаток	осіб	звітність	781		781	777		777	-4		-4
2.4	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	осіб	рішення сесії	469		469	494		494	25		25
2.5	кількість працюючих чоловіків	осіб	звітність	29		29	27		27	-2		-2
2.6	кількість працюючих жінок	осіб	звітність	131		131	129		129	-2		-2
2.7	кількість придбаних кондиціонерів	од.	розрахунок		34	34		34	34			
2.8	кількість об'єктів які потребують ремонту	шт.	розрахунок		1	1		1	1			
3	ефективності											
3.1	кількість учнів на одну педагогічну ставку	осіб	розрахунок	7		7	7		7			
3.2	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі	грн.	розрахунок	30 333,32	896,87	31 230,19	30 163,45	877,11	31 040,56	-169,87	-19,76	-189,63
3.3	середні витрати на придбання одного кондиціонеру	шт.	розрахунок		22 794	22 794		22 747	22 747		-47	-47
3.4	середні витрати на фінансування об'єкту	грн.	кошторис		940 000	940 000		766 443,9	766 443,9		-173 556,1	-173 556,1
4	якості											
4.1	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	відсоток забезпечення кондиціонерами	відс.	розрахунок		100	100		99,8	99,8		-0,2	-0,2
4.3	відсоток освоєння коштів	відс.	розрахунок		100	100		81,5	81,5		-18,5	-18,5

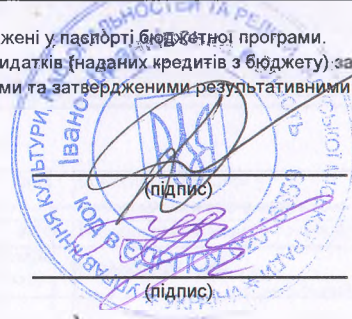
За підсумками 2025 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконані. Було забезпечено надання музичної освіти, створено умови для забезпечення потреб дітей у позашкільній освіті з урахуванням віку та музичних вподобань. Видатки за загальним фондом проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення дебіторської та кредиторської заборгованості оперативно та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися в Калуське управління ДКСУ Івано-Франківської області. Бюджетна програма 1011080 - Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами є актуальною для подальшої її реалізації з метою забезпечення вжиття ефективних заходів, що сприятимуть реалізації поставлених цілей та завдань бюджетної програми.

* 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)

Любов ДЖУГАН

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Наталія ВАЛІГУРСЬКА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

02006359
000000146

27.02.2026 14:58:14
Виконання бюджетної програми за показниками 000000146 від 23.02.2026 0:00:00

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 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. 1011080 0960 Надання спеціальної освіти мистецькими школами
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів	236,30		
1.2	Напрямок 2: Придбання кондиціонерів	199,60		
1.3	Напрямок 3: Капітальний ремонт системи опалення			163,00
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	199,63		
	Загальний результат оцінки програми:	199,63		

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

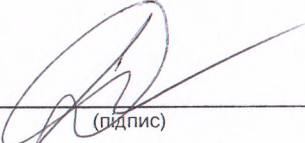
5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ 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 3: Капітальний ремонт системи опалення	Низька ефективність виникла в зв'язку з економією коштів при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в приміщенні корпусу 2

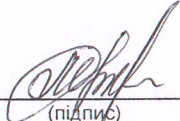
Начальник управління



Головний бухгалтер


(підпис)

Любов ДЖУГАН
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)


(підпис)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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, 1011080 0960 Надання спеціальної освіти мистецькими школами
КТПКВК МБ (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання спеціальної освіти мистецькими школами

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.	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	35 368,650	2 760,752	38 129,402	35 170,578	2 562,558	37 733,136	-198,072	-198,194	-396,266
1.1.1.	забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів	35 368,650	1 045,752	36 414,402	35 170,578	1 022,714	36 193,292	-198,072	-23,038	-221,110
	розбіжність касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилася внаслідок економії коштів по оплаті праці і нарахуванні на заробітну плату, по послугах, по комунальних послугах та енергоносіях.									
1.1.2.	Придбання кондиціонерів		775,000	775,000		773,400	773,400		-1,600	-1,600
	розбіжність незначна									
1.1.3.	Капітальний ремонт системи опалення		940,000	940,000		766,444	766,444		-173,556	-173,556
	розбіжність виникла в зв'язку з економією коштів при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в примщенні корпусу 2									

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	118,215	X

	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	118,215	X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	2 757,814	2 614,081	
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	1 042,814	1 074,237	
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	1 715,000	1 539,844	
3	Залишок на кінець року	172,675	172,675	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	172,675	172,675	
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	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів									
	затрат									
1	кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл, од.	2		2	2		2			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
2	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду, грн.	35 368 650		35 368 650	35 170 577,65		35 170 577,65	-198 072,35		-198 072,35
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність касових видатків загального фонду від запланованих обсягів, утворилася внаслідок економії коштів по оплаті праці і нарахуванні на заробітну плату, по послугах, по комунальних послугах та енергоносіях.										
3	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду, грн.		1 045 752	1 045 752		1 022 714,15	1 022 714,15		-23 037,85	-23 037,85
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність касових видатків спеціального фонду від запланованих незначна по оплаті праці(безплатні відпустки) нарахуванні на заробітну плату, по послугах										
4	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання, грн., грн.		992 814	992 814		984 651,15	984 651,15		-8 162,85	-8 162,85
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність касових видатків спеціального фонду від запланованих незначна по оплаті праці(безплатні відпустки) нарахуванні на заробітну плату, по послугах										
5	середнє число окладів, (ставок) усього, од.	191,25	5,5	196,75	191,25	5,5	196,75			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
6	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	168	5,5	173,5	168	5,5	173,5			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										

7 середнє число окладів (ставок) іншого персоналу, од.		23,25		23,25	23,25		23,25			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
8 кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.		12		12	12		12			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
продукту										
1 середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього, осіб		1 166		1 166	1 166		1 166			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
2 Кількість хлопчиків, осіб		385		385	389		389	4		4
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність незначна, в зв'язку із збільшенням кількості хлопчиків										
3 кількість дівчаток, осіб		781		781	777		777	-4		-4
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність незначна, в зв'язку із зменшенням кількості дівчаток										
4 середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб		469		469	494		494	25		25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність виникла в зв'язку із збільшенням кількості дітей, батьки яких є учасниками бойових дій, загиблими або зниклими безвісти										
5 кількість працюючих чоловіків, осіб		29		29	27		27	-2		-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність виникла в зв'язку із звільненням										
6 кількість працюючих жінок, осіб		131		131	129		129	-2		-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність виникла в зв'язку із звільненням										
ефективності										
1 кількість учнів на одну педагогічну ставку, осіб		7		7	7		7			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
2 витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі, грн.		30 333,32	896,87	31 230,19	30 163,45	877,11	31 040,56	-169,87	-19,76	-189,63
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність незначна										
ЯКОСТІ										
1 динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді, відс.		100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність відсутня										
2 Придбання кондиціонерів										
затрат										
1 обсяг видатків на придбання кондиціонерів, грн.		775 000		775 000		773 400	773 400		-1 600	-1 600
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
розбіжність незначна										
продукту										

1	кількість придбаних кондиціонерів, од.		34	34		34	34		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
розбіжність відсутня									
ефективності									
1	середні витрати на придбання одного кондиціонера, шт.		22 794	22 794		22 747	22 747		-47
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
розбіжність незначна									
якості									
1	відсоток забезпечення кондиціонерами, відс.		100	100		99,8	99,8		-0,2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
розбіжність незначна									
3 Капітальний ремонт системи опалення									
затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт системи опалення, грн.		940 000	940 000		766 443,9	766 443,9		-173 556,1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
розбіжність виникла в зв'язку з економією коштів при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в примщенні корпусу 2									
продукту									
1	кількість об'єктів які потребують ремонту, шт.		1	1		1	1		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
розбіжність відсутня									
ефективності									
1	середні витрати на фінансування об'єкту, грн.		940 000	940 000		766 443,9	766 443,9		-173 556,1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
збіжність виникла в зв'язку з економією коштів при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в примщенні корпусу 2									
якості									
1	відсоток освоєння коштів, відс.		100	100		81,5	81,5		-18,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
збіжність виникла в зв'язку з економією коштів при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в примщенні корпусу 2									

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)	35 153,475	1 184,404	36 337,878	35 170,578	2 562,558	37 733,136	0,049	116,358	3,840
	<i>Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтва) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів</i>	35 153,475	1 184,404	36 337,878	35 170,578	1 022,714	36 193,292	0,049	-13,652	-0,398
зменшення видатків відбулося через економію комунальних послуг та інших видатків, необхідних для діяльності установи порівняно із показниками попереднього року										
1 Показники затрат										
	у тому числі плата за навчання у школах естетичного виховання, грн., грн.		876 833,85	876 833,85		984 651,15	984 651,15		12,30	12,30
	видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок спеціального фонду, грн.		1 184 403,85	1 184 403,85		1 022 714,15	1 022 714,15		-13,65	-13,65

кількість установ - усього у тому числі музичних шкіл, од.	2		2	2		2			
видатки на отримання освіти у мистецьких школах за рахунок загального фонду , грн.	35 153 474,59		35 153 474,59	35 170 577,65		35 170 577,65	0,05		0,05
середнє число окладів,(ставок)усього, од.	191,75	5	196,75	191,25	5,5	196,75	-0,26	10,00	
середнє число окладів (ставок) іншого персоналу, од.	23,25		23,25	23,25		23,25			
середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	168,5	5	173,5	168	5,5	173,5	-0,30	10,00	
кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	7		7	12		12	71,43		71,43
2 Показники продукту									
середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього, осіб	1 166		1 166	1 166		1 166			
Кількість хлопчиків, осіб	387		387	389		389	0,52		0,52
кількість дівчаток, осіб	748		748	777		777	3,88		3,88
середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	456		456	494		494	8,33		8,33
кількість працюючих чоловіків, осіб	29		29	27		27	-6,90		-6,90
кількість працюючих жінок, осіб	133		133	129		129	-3,01		-3,01
3 Показники ефективності									
у тому числі за рахунок плати за навчання у школах естетичного виховання, грн.		678	1 686,72					-100,00	-100,00
кількість учнів на одну педагогічну ставку, осіб	7		7	7		7			
витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в мистецькій школі, грн.	53 216,85	2 065,72	55 282,57	30 163,45	877,11	31 040,56	-43,32	-57,54	-43,85
4 Показники якості									
динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді, відс.	100		100	100		100			
Придбання кондиціонерів					773,400	773,400			
1 Показники затрат									
обсяг видатків на придбання кондиціонерів, грн.					773 400	773 400			
2 Показники продукту									
кількість придбаних кондиціонерів, од.					34	34			
3 Показники ефективності									
середні витрати на придбання одного кондиціонеру, шт.					22 747	22 747			
4 Показники якості									
відсоток забезпечення кондиціонерами, відс.					99,8	99,8			
Капітальний ремонт системи опалення					766,444	766,444			
1 Показники затрат									
обсяг видатків на капітальний ремонт системи опалення, грн.					766 443,9	766 443,9			
2 Показники продукту									
кількість об'єктів які потребують ремонту, шт.					1	1			
3 Показники ефективності									
середні витрати на фінансування об'єкту, грн.					766 443,9	766 443,9			
4 Показники якості									

Відсоток освоєння коштів, відс.					81,5	81,5		
---------------------------------	--	--	--	--	------	------	--	--

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	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Відхилення касових видатків загального та спеціального фондів від планових показників утворилися внаслідок економії коштів по оплаті праці і нарахування на заробітну плату, по послугах, по комунальних послугах та енергоносіях, при виконанні робіт по капітальному ремонту - встановленні децентралізованих систем кондиціонування в							
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 за результатами контрольних заходів відсутні;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованості на початок та на кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації;

ефективності бюджетної програми

Ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети. Паспорт бюджетної програми був вчасно поданий та затверджений.;

корисності бюджетної програм

Виконання завдань бюджетної програми було направлено на забезпечення надання початкової музичної освіти;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління

Головний бухгалтер

02006359

27.02.2026 15:04:18



Любов ДЖУГАН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА

(ініціали/ініціал, прізвище)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			02006359 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області (найменування відповідального виконавця)			02006359 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014084 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4084 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Проектування, реставрація та охорона пам'яток культурної спадщини (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Збереження, реставрація об'єктів культурної спадщини

5 Мета бюджетної програми

Забезпечення належного стану пам'яток історії та культури.

6 Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Збереження, реставрація та охорона об'єктів культурної спадщини

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
	Усього	10 000,00		10 000,00				-10 000,00		-10 000,00
1	Проектування, реставрація та охорона пам'яток	10 000,00		10 000,00				-10 000,00		-10 000,00

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	Відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт

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

1	Цільова програма "Розвиток культури Калуської міської територіальної громади на 2023-2025 роки"	10 000,00	10 000,00						-10 000,00		-10 000,00
---	---	-----------	-----------	--	--	--	--	--	------------	--	------------

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
1	затрат											
1.1	Обсяг видатків на реставраційні роботи	грн.	кошторис	10 000		10 000				-10 000		-10 000
2	продукту											
2.1	кількість об'єктів, на яких планується провести реставраційні роботи	од.	розрахунок	5		5				-5		-5
3	ефективності											
3.1	середні витрати на проведення реставраційних робіт	грн.	розрахунок	2 000		2 000				-2 000		-2 000
4	якості											
4.1	відсоток виконання реставраційних робіт	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		
1	затрат				
1.1	Обсяг видатків на реставраційні роботи	грн.	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт		
2	продукту				
2.1	кількість об'єктів, на яких планується провести реставраційні роботи	од.	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт		
3	ефективності				
3.1	середні витрати на проведення реставраційних робіт	грн.	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт		
4	якості				
4.1	відсоток виконання реставраційних робіт	відс.	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

поставлені цілі та результативні показники не виконані у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

програма є актуальною, для жителів Калуської міської територіальної громади та потребує постійної реалізації в наступних роках.

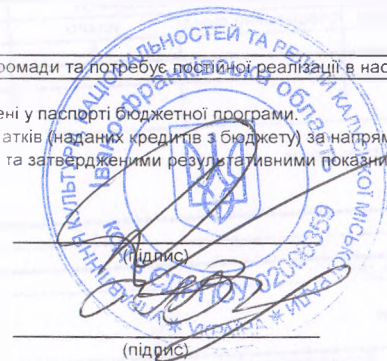
* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

**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

Головний бухгалтер



Любов ДЖУГАН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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, 1014084 0829 Проектування, реставрація та охорона пам'яток культурної спадщини
КТПКВК МБ (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення належного стану пам'яток історії та культури.

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.	Проектування, реставрація та охорона пам'яток культурної спадщини	10,000		10,000				-10,000		-10,000
1.1.1.	Проектування, реставрація та охорона пам'яток	10,000		10,000				-10,000		-10,000

відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт

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	Проектування, реставрація та охорона пам'яток									
	затрат									
1	Обсяг видатків на реставраційні роботи, грн.	10 000		10 000				-10 000		-10 000
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт продукту									
1	кількість об'єктів, на яких планується провести реставраційні роботи, од.	5		5				-5		-5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт ефективності									
1	середні витрати на проведення реставраційних робіт, грн.	2 000		2 000				-2 000		-2 000
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт якості									
1	відсоток виконання реставраційних робіт, відс.	100		100				-100		-100
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт									

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)	16,683		16,683				-100,000		-100,000
	Зменшення обсягів проведених видатків виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт									
	Проектування, реставрація та охорона пам'яток	16,683		16,683				-100,000		-100,000
1	Показники затрат									
	Обсяг видатків на реставраційні роботи, грн.	16 682,7		16 682,7				-100,00		-100,00

кількість об'єктів, на яких планується провести реставраційні роботи, од.	2	2						-100,00	-100,00
3 Показники ефективності									
середні витрати на проведення реставраційних робіт, грн.	8 341,35	8 341,35						-100,00	-100,00
4 Показники якості									
відсоток виконання реставраційних робіт, відс.	100	100						-100,00	-100,00

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
Відхилення виникло у зв'язку з продовженням військового стану та відсутністю спеціалістів на проведення реставраційних робіт;							
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 за результатами контрольних заходів відсутні;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни на належному рівні, 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

Програма є ефективною. Паспорт бюджетної програми був своєчасно поданий та затверджений. ;

корисності бюджетної програм

Програма є корисною для жителів Калуської міської територіальної громади.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління

Головний бухгалтер

02006359

27.02.2026 15:27:45



Любов ДЖУГАН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА

(ініціали/ініціал, прізвище)

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	<u>1000000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування відповідної бюджетної)</small>	<u>Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області</u> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<u>02006359</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<u>1010000</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування відповідної бюджетної)</small>	<u>Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області</u> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<u>02006359</u> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<u>1014030</u> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>4030</u> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого)</small>	<u>0824</u> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<u>Забезпечення діяльності бібліотек</u> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<u>0953100000</u> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики у сфері культури і мистецтва, спрямована на забезпечення діяльності бібліотек

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальна доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль

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 *	гривень								
		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
	Усього	7 300 988,00	293 948,00	7 594 936,00	7 116 187,00	281 751,00	7 397 938,00	-184 801,00	-12 197,00	-196 998,00
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	7 300 988,00	195 146,00	7 496 134,00	7 116 187,00	182 949,00	7 299 136,00	-184 801,00	-12 197,00	-196 998,00
2	Поповнення бібліотечного фонду книжковою продукцією		98 802,00	98 802,00		98 802,00	98 802,00			

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	відхилення відбулось в результаті економії енергоносіїв та зі збільшенням осіб з інвалідністю

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		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	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											
1.1	кількість установ (бібліотек)	од.	мережа	1		1	1		1			
1.2	обсяг видатків на забезпечення діяльності бібліотек	грн.	кошторис	7 300 988	195 146	7 496 134	7 116 187	182 949	7 299 136	-184 801	-12 197	-196 998
1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од.	штатний розпис	11		11	12		12	1		1
1.4	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	24,75		24,75	22,5		22,5	-2,25		-2,25
1.5	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого персоналу	од.	штатний розпис	3,5		3,5	3,5		3,5			
1.6	Обсяг видатків для придбання літератури	грн.	кошторис		98 802	98 802		98 802	98 802			
2	продукту											
2.1	число читачів	тис.осіб	звітність	21		21	14,84		14,84	-6,16		-6,16
2.2	кількість книговидач	од.	звітність	261 000		261 000	250 329		250 329	-10 671		-10 671
2.3	поповнення бібліотечного фонду	тис. примірників	мережа	1,5		1,5	1,39		1,39	-0,11		-0,11
2.4	поповнення бібліотечного фонду	грн.	мережа	300 000		300 000	264 059		264 059	-35 941		-35 941
2.5	списання бібліотечного фонду	тис. примірників	мережа	15		15	19,42		19,42	4,42		4,42
2.6	списання бібліотечного фонду	грн.	мережа	90 000		90 000	123 319		123 319	33 319		33 319
2.7	кількість примірників літератури	шт.	розрахунок		506	506		506	506			
3	ефективності											
3.1	середні витрати на обслуговування одного читача	грн.	розрахунок	348		348	480		480	132		132
3.2	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	розрахунок	10 545		10 545	11 126		11 126	581		581
3.3	середні витрати на придбання одного примірника літератури	грн.	розрахунок		195	195		195	195			
4	якості											
4.1	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	звітність	100		100	95,91		95,91	-4,09		-4,09
4.2	відсоток забезпечення примірниками літератури	відс.	розрахунок		100	100		100	100			

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		
1.1	кількість установ (бібліотек)	од.	немає відхилень
1.2	обсяг видатків на забезпечення діяльності бібліотек	грн.	відхилення відбулось в результаті економії енергоносіїв та зі збільшенням осіб з інвалідністю
1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	од.	відхилення відбулось в результаті внесення змін у штатному розписі
1.4	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	відхилення відбулось в результаті вакантних посад
1.5	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого персоналу	од.	немає відхилень
1.6	Обсяг видатків для придбання літератури	грн.	немає відхилень
2	продукту		
2.1	число читачів	тис.осі б	відхилення виникло через зменшення відвідувачів
2.2	кількість книговидач	од.	відхилення виникло через зменшення відвідувачів
2.3	поповнення бібліотечного фонду	тис. примір ників	відхилення виникло у зв'язку з зменшенням благодійних надходжень
2.4	поповнення бібліотечного фонду	грн.	відхилення виникло у зв'язку з зменшенням благодійних надходжень
2.5	списання бібліотечного фонду	тис. примір ників	відхилення виникло у зв'язку із збільшенням списання літератури російськомовних авторів
2.6	списання бібліотечного фонду	грн.	відхилення виникло у зв'язку із збільшенням списання літератури російськомовних авторів
2.7	кількість примірників літератури	шт.	немає відхилень
3	ефективності		
3.1	середні витрати на обслуговуванняч одного читача	грн.	незначні відхилення
3.2	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	незначні відхилення
3.3	середні витрати на придбання одного примірника літератури	грн.	немає відхилень
4	якості		
4.1	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	незначні відхилення
4.2	відсоток забезпечення примірниками літератури	відс.	немає відхилень

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

відхилення відбулось в результаті економії енергоносіїв та зі збільшенням осіб з інвалідністю

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2025 році за бюджетною програмою 1014030 було досягнуто запланованої мети, завдань та результативних показників. Забезпечено належне виконання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджений паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів. 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

Головний бухгалтер



Любов ДЖУГАН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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, 1014030 0824 Забезпечення діяльності бібліотек
КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальна доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.

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.	Забезпечення діяльності бібліотек	7 300,988	293,948	7 594,936	7 116,187	281,751	7 397,938	-184,801	-12,197	-196,998
1.1.1.	облік, контроль за виконанням документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	7 300,988	195,146	7 496,134	7 116,187	182,949	7 299,136	-184,801	-12,197	-196,998
1.1.2.	Поповнення бібліотечного фонду книжковою продукцією		98,802	98,802		98,802	98,802			

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	31,132	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	31,132	X
1.2.	інших надходжень	X		X

2	Надходження	293,948	118,640
	в т. ч.		
2.1.	власні надходження	195,146	19,838
2.2.	надходження позик		
2.3.	повернення кредитів		
2.4.	інші надходження	98,802	98,802
3	Залишок на кінець року	41,167	41,167
	в т. ч.		
3.1.	власних надходжень	41,167	41,167
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	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням затрат									
1	кількість установ (бібліотек), од.	1		1	1		1			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками немає відхилень										
2	обсяг видатків на забезпечення діяльності бібліотек, грн.	7 300 988	195 146	7 496 134	7 116 187	182 949	7 299 136	-184 801	-12 197	-196 998
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення відбулось в результаті економії енергоносіїв та зі збільшенням осіб з інвалідністю										
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників, од.	11		11	12		12	1		1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення відбулось в результаті внесення змін у штатному розписі										
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів, од.	24,75		24,75	22,5		22,5	-2,25		-2,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення відбулось в результаті вакантних посад										
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого персоналу, од.	3,5		3,5	3,5		3,5			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками немає відхилень										
1	число читачів, тис. осіб	21		21	14,84		14,84	-6,16		-6,16
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення виникло через зменшення відвідувачів										
2	кількість книговидач, од.	261 000		261 000	250 329		250 329	-10 671		-10 671
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення виникло через зменшення відвідувачів										
3	поповнення бібліотечного фонду, тис. примірників	1,5		1,5	1,39		1,39	-0,11		-0,11
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення виникло у зв'язку з зменшенням благодійних надходжень										
4	поповнення бібліотечного фонду, грн.	300 000		300 000	264 059		264 059	-35 941		-35 941
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками відхилення виникло у зв'язку з зменшенням благодійних надходжень										
5	списання бібліотечного фонду, тис. примірників	15		15	19,42		19,42	4,42		4,42

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилення виникло у зв'язку із збільшенням списання літератури російськомовних авторів									
6	списання бібліотечного фонду, грн.	90 000	90 000	123 319	123 319	33 319			33 319
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилення виникло у зв'язку із збільшенням списання літератури російськомовних авторів									
ефективності									
1	середні витрати на обслуговування одного читача, грн.	348	348	480	480	132			132
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
незначні відхилення									
2	кількість книговидач на одного працівника (ставку), од.	10 545	10 545	11 126	11 126	581			581
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
незначні відхилення									
якості									
1	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	100	100	95,91	95,91	-4,09			-4,09
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
незначні відхилення									
2 Поповнення бібліотечного фонду книжковою продукцією									
затрат									
1	Обсяг видатків для придбання літератури, грн.		98 802	98 802	98 802	98 802			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
немає відхилень									
продукту									
1	кількість примірників літератури, шт.		506	506	506	506			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
немає відхилень									
ефективності									
1	середні витрати на придбання одного примірника літератури, грн.		195	195	195	195			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
немає відхилень									
якості									
1	відсоток забезпечення примірниками літератури, відс.		100	100	100	100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
немає відхилень									

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)	6 592,506	590,526	7 183,032	7 116,187	281,751	7 397,938	7,944	-52,288	2,992

	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	6 592,506	490,626	7 083,132	7 116,187	182,949	7 299,136	7,944	-62,711	3,050
збільшення видатків відбулося через збільшення вартості комунальних послуг та інших видатків, необхідних для діяльності установи порівняно із показниками попереднього року										
1 Показники затрат										
	обсяг видатків на забезпечення діяльності бібліотек, грн.	6 592 506,24	490 625,56	7 083 131,8	7 116 187	182 949	7 299 136	7,94	-62,71	3,05
	кількість установ (бібліотек), од.	1		1	1		1			
	середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників, од.	11		11	12		12	9,09		9,09
	середньорічне число ставок/штатних одиниць обслуговуючого персоналу, од.	3,5		3,5	3,5		3,5			
	середнє число вкладів усього, од.	38,5		38,5				-100,00		-100,00
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів, од.	24		24	22,5		22,5	-6,25		-6,25
2 Показники продукту										
	число читачів, тис. осіб	20,76		20,76	14,84		14,84	-28,52		-28,52
	поповнення бібліотечного фонду, грн.	304 264		304 264	264 059		264 059	-13,21		-13,21
	поповнення бібліотечного фонду, тис. примірників	1,9		1,9	1,39		1,39	-26,84		-26,84
	списання бібліотечного фонду, тис. примірників	16,8		16,8	19,42		19,42	15,60		15,60
	списання бібліотечного фонду, грн.	95 022		95 022	123 319		123 319	29,78		29,78
	кількість книговидач, од.	259 100		259 100	250 329		250 329	-3,39		-3,39
3 Показники ефективності										
	кількість книговидач на одного працівника (ставку), од.	10 468,69		10 468,69	11 126		11 126	6,28		6,28
	середні витрати на обслуговування одного читача, грн.	317,56		317,56	480		480	51,15		51,15
4 Показники якості										
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	99		99	95,91		95,91	-3,12		-3,12
	Поповнення бібліотечного фонду книжковою продукцією		99,900	99,900		98,802	98,802		-1,099	-1,099
незначні відхилення										
1 Показники затрат										
	Обсяг видатків для придбання літератури, грн.		99 900	99 900		98 802	98 802		-1,10	-1,10
2 Показники продукту										
	кількість примірників літератури, шт.		625	625		506	506		-19,04	-19,04
3 Показники ефективності										
	середні витрати на придбання одного примірника літератури, грн.		159,84	159,84		195	195		22,00	22,00
4 Показники якості										
	відсоток забезпечення примірниками літератури, 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
-----	-----------	--	---	----------------------------	------------	-----------------	--

	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
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
Відхилення відбулось в результаті економії енергоносіїв та зі збільшенням осіб з інвалідністю;							
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 по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

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

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

У 2025 році за бюджетною програмою 1U14U3U було досягнуто запланованої мети, завдань та результативних показників. Забезпечено належне виконання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджений паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.;

ефективності бюджетної програми

Ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання 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 культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма є високоефективною, та потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління

(підпис)

Любов ДЖУГАН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА

(ініціали/ініціал, прізвище)