

**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.	1010160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування)	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код бюджету)

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

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

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	2 706 531,00		2 706 531,00	2 642 799,72		2 642 799,72	-63 731,28		-63 731,28	
1	Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій	2 706 531,00		2 706 531,00	2 642 799,72		2 642 799,72	-63 731,28		-63 731,28	

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 результаті лікарняних, безплатних відпусток, економії на придбання матеріалів, енергоносії

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

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

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис	6		6	6		6			
1.2	Витрати загального фонду	грн.	кошторис	2 706 531		2 706 531	2 642 799,72		2 642 799,72	-63 731,28		-63 731,28
1.3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис	25 200		25 200	22 639,3		22 639,3	-2 560,7		-2 560,7
1.4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	2 555 348		2 555 348	2 501 454,84		2 501 454,84	-53 893,16		-53 893,16
1.5	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис	79 873		79 873	75 046,09		75 046,09	-4 826,91		-4 826,91
1.6	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	кошторис	46 110		46 110	43 659,49		43 659,49	-2 450,51		-2 450,51
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	бд.	журнал реєстрації	420		420	420		420			
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	180		180	180		180			
2.3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	рішення сесії	2		2	2		2			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	звітність	70		70	70		70			
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	звітність	30		30	30		30			
3.3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	425 891		425 891	416 909,14		416 909,14	-8 981,86		-8 981,86
3.4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	13 312		13 312	12 507,68		12 507,68	-804,32		-804,32
3.5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	4 200		4 200	3 773,22		3 773,22	-426,78		-426,78
3.6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	7 685		7 685	7 276,58		7 276,58	-408,42		-408,42
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	кількість штатних одиниць	од.	відхилення немає
1.2	Витрати загального фонду	грн.	відхилення виникло у результаті лікарняних, безплатних відпусток, економії на придбання матеріалів, енергоносіїв

1.3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	відхилення виникло у результаті економії на придбання матеріалів
1.4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	відхилення виникло у результаті лікарняних , безплатних відпусток
1.5	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	відхилення виникло у результаті економії енергоносіїв
1.6	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	відхилення виникло у результаті зменшення витрат на відрядження
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	од.	відхилень немає
2.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	відхилень немає
2.3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	відхилень немає
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	відхилень немає
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	відхилень немає
3.3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	відхилення виникло у результаті лікарняних , безплатних відпусток
3.4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	відхилення виникло у результаті економії енергоносіїв
3.5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	відхилення виникло у результаті економії на придбання матеріалів
3.6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	грн.	відхилення виникло у результаті зменшення витрат на відрядження
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	відс.	відхилень немає

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення виникло у результаті лікарняних , безплатних відпусток, економії на придбання матеріалів, енергоносії та витрат на відрядження

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

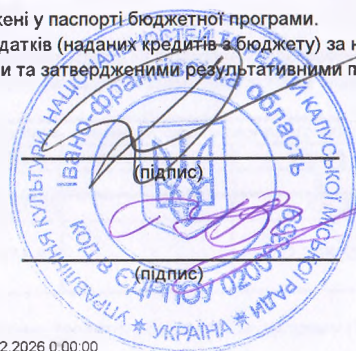
Програма залишається актуальною для подальшої реалізації

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

\*\*Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

Начальник управління



Любов ДЖУГАН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

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, 1010160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
КТПКВК МБ (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення ефективної діяльності Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

## 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)									
	в т. ч.									
1.1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2 706,531		2 706,531	2 642,800		2 642,800	-63,731		-63,731
1.1.1.	забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій	2 706,531		2 706,531	2 642,800		2 642,800	-63,731		-63,731

Відхилення виникло у результаті лікарняних, безплатних відпусток, економії на придбання матеріалів, енергоносії

## 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 Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій</b>										
затрат										
1	кількість штатних одиниць, од.	6		6	6		6			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилень немає										
2	Витрати загального фонду, грн.	2 706 531		2 706 531	2 642 799,72		2 642 799,72	-63 731,28		-63 731,28
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення виникло у результаті лікарняних, безплатних відпусток, економії на придбання матеріалів, енергоносії										
3	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	25 200		25 200	22 639,3		22 639,3	-2 560,7		-2 560,7
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення виникло у результаті економії на придбання матеріалів										
4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	2 555 348		2 555 348	2 501 454,84		2 501 454,84	-53 893,16		-53 893,16
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення виникло у результаті лікарняних, безплатних відпусток										
5	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.	79 873		79 873	75 046,09		75 046,09	-4 826,91		-4 826,91
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення виникло у результаті економії енергоносіїв										
6	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	46 110		46 110	43 659,49		43 659,49	-2 450,51		-2 450,51
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення виникло у результаті зменшення витрат на відрядження продукту										
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	420		420	420		420			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

відхилень немає									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	180	180	180	180				
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилень немає									
3	кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.	2	2	2	2				
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилень немає									
ефективності									
1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	70	70	70	70				
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилень немає									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	30	30	30	30				
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилень немає									
3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	425 891	425 891	416 909,14	416 909,14	-8 981,86			-8 981,86
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилення виникло у результаті лікарняних, безплатних відпусток									
4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	13 312	13 312	12 507,68	12 507,68	-804,32			-804,32
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилення виникло у результаті економії енергоносіїв									
5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	4 200	4 200	3 773,22	3 773,22	-426,78			-426,78
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилення виникло у результаті економії на придбання матеріалів									
6	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	7 685	7 685	7 276,58	7 276,58	-408,42			-408,42
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилення виникло у результаті зменшення витрат на відрядження									
якості									
1	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.	100	100	100	100				
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
відхилень немає									

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)
-------	-----------	----------------	-------------	------------------------------------

показники	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
Видатки (надані кредити)	2 045,152		2 045,152	2 642,800		2 642,800	29,223		29,223
Збільшення видатків відбулося через збільшення вартості комунальних послуг та інших видатків, необхідних для діяльності установи порівняно із показниками попереднього року									
Забезпечення наданих законодавством повноважень у сфері культури, національностей та релігій	2 045,152		2 045,152	2 642,800		2 642,800	29,223		29,223
<b>1 Показники затрат</b>									
кількість штатних одиниць, од.	6		6	6		6			
Витрати загального фонду, грн.	2 045 151,93		2 045 151,93	2 642 799,72		2 642 799,72	29,22		29,22
витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	24 398,8		24 398,8	22 639,3		22 639,3	-7,21		-7,21
витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	1 917 924,97		1 917 924,97	2 501 454,84		2 501 454,84	30,43		30,43
витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.	61 865,67		61 865,67	75 046,09		75 046,09	21,30		21,30
інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, грн.	40 962,4		40 962,4	43 659,49		43 659,49	6,58		6,58
<b>2 Показники продукту</b>									
кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	180		180	180		180			
кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	420		420	420		420			
кількість місцевих / цільових програм, що реалізуються на території громади, од.	2		2	2		2			
<b>3 Показники ефективності</b>									
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, грн.	30		30	30		30			
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	70		70	70		70			
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	319 654,16		319 654,16	416 909,14		416 909,14	30,43		30,43
середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	10 310,95		10 310,95	12 507,68		12 507,68	21,30		21,30
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	4 066,47		4 066,47	3 773,22		3 773,22	-7,21		-7,21
середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	6 827,07		6 827,07	7 276,58		7 276,58	6,58		6,58
<b>4 Показники якості</b>									
відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.	100		100	100		100			

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

Код	Показники	загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7

	<b>Надходження всього:</b>	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 виникло у результаті лікарняних, безплатних відпусток, економії на придбання матеріалів, енергоносії та витрат на відрядження;							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

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

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої реалізації;

##### ефективності бюджетної програми

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

##### корисності бюджетної програм

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

##### довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

Начальник управління

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

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.	1014060 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4060 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0828 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування)	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (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	Організація надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

5. Мета бюджетної програми

Надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної 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 *	гривень								
		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	20 154 290,00	5 414 507,00	25 568 797,00	19 885 327,14	5 351 044,05	25 236 371,19	-268 962,86	-63 462,95	-332 425,81
1	Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини	20 154 290,00	5 095 507,00	25 249 797,00	19 885 327,14	5 050 180,05	24 935 507,19	-268 962,86	-45 326,95	-314 289,81
2	Капітальний ремонт інших об'єктів		319 000,00	319 000,00		300 864,00	300 864,00		-18 136,00	-18 136,00

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 в результаті лікарняних, безоплатних відпусток, вакантних посад, економії при оплаті послуг та енергоносіїв
2	Розбіжність виникла через укладання договорів на меншу вартість

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	кількість установ - усього, у тому числі: палаців, будинків культури, інших закладів клубного типу	од.	мережа	21		21	21		21			
1.2	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	грн.	кошторис	20 154 290	5 095 507	25 249 797	#####	5 050 180,05	24 935 507,19	-268 962,86	-45 326,95	-314 289,81
1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі:	од.	штатний розпис	120	10	130	115,5	10	125,5	-4,5		-4,5
1.4	керівних працівників	од.	штатний розпис	22,75		22,75	18,75		18,75	-4		-4
1.5	спеціалістів	од.	штатний розпис	55,5	5	60,5	53,5	5	58,5	-2		-2
1.6	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	штатний розпис	38,75	5	43,75	39,75	5	44,75	1		1
1.7	робітників	од.	штатний розпис	3		3	3,5		3,5	0,5		0,5
1.8	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту	грн.	кошторис		319 000	319 000		300 864	300 864		-18 136	-18 136
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість відвідувачів - усього	осіб	мережа	150 500	28 000	178 500	156 864	22 058	178 922	6 364	-5 942	422
2.2	у тому числі за реалізованими квитками	осіб	План заходів		28 000	28 000		22 058	22 058		-5 942	-5 942
2.3	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного довілля населення	од.	мережа	1 019		1 019	1 014		1 014	-5		-5
2.4	Кількість об'єктів які потребують ремонту	од.	акт		3	3		3	3			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахунок	134	182	316	126,77	228,95	355,72	-7,23	46,95	39,72
3.2	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	розрахунок	19 779		19 779	19 610,78		19 610,78	-168,22		-168,22
3.3	Середні витрати на фінансування одного об'єкта	грн.	розрахунок		106 333	106 333		100 288	100 288		-6 045	-6 045
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	115		115	115		115			
4.2	Відсоток освоєння коштів на ремонт	відс.	розрахунок		100	100		94,31	94,31		-5,69	-5,69

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	кількість установ - усього, у тому числі: палаців, будинків культури, інших закладів клубного типу	од.	відхилень немає

1.2	видатки на забезпечення діяльності палаців,будинків культури,клубів та інших закладів клубного типу	грн.	відхилення в результаті лікарняних, безоплатних відпусток, вакантних посад, економії при оплаті послуг та енергоносіїв
1.3	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі:	од.	вакантні посади
1.4	керівних працівників	од.	вакантні посади
1.5	спеціалістів	од.	вакантні посади
1.6	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	відхилення відбулось в результаті внесення змін у штатному розписі
1.7	робітників	од.	відхилення відбулось в результаті внесення змін у штатному розписі
1.8	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту	грн.	відхилення виникло через укладання договорів на меншу вартість
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	кількість відвідувачів - усього	осіб	кількість відвідувачів по ЗФ збільшилася у зв'язку з збільшенням благодійних заходів . Відхилення по СФ в результаті відміни більшості сеансів у кінозалі у зв'язку з проведенням похоронних церемоній
2.2	у тому числі за реалізованими квитками	осіб	відхилення по СФ в результаті відміни більшості сеансів у кінозалі у зв'язку з проведенням похоронних церемоній
2.3	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного довілля населення	од.	незначне відхилення
2.4	Кількість об'єктів які потребують ремонту	од.	відхилень немає
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	середні витрати на одного відвідувача	грн.	відхилення у зв'язку з збільшенням благодійних заходів. Відхилення по СФ в результаті відміни більшості сеансів у кінозалі у зв'язку з проведенням похоронних церемоній
3.2	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	незначне відхилення
3.3	Середні витрати на фінансування одного об'єкта	грн.	відхилення виникло через укладання договорів на меншу вартість
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	відхилень немає
4.2	Відсоток освоєння коштів на ремонт	відс.	незначні відхилення

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Відхилення в результаті лікарняних, безоплатних відпусток, вакантних посад, економії при оплаті послуг та енергоносіїв

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

Бюджетна програма по КПКВ 1014060 "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури,клубів,центрів дозвілля та інших клубних закладів" залишається актуальною , є ефективною та потребує постійної реалізації в наступних роках.Бюджетна програма забезпечує організацію культурного дозвілля населення та зміцнення культурних традицій в повній мірі.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 рік

1. 1000000 (КТПКВК МБ) Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(найменування головного розпорядника)
2. 1010000 (КТПКВК МБ) Управління культури, національностей та релігій Калуської міської ради Івано-Франківської області  
(найменування відповідального виконавця)
3. 1014060 (КТПКВК МБ) 0828 (КТКВК)(1) Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів  
(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: Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини	230,85		
1.2	Напрямок 2: Капітальний ремонт інших об'єктів	227,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>228,93</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>228,93</b>		

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

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

Начальник управління

Головний бухгалтер



Любов ДЖУГАН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**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, 1014060 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів  
КТПКВК МБ (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Надання культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

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 палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	20 154,290	5 414,507	25 568,797	19 885,327	5 351,044	25 236,371	-268,963	-63,463	-332,426
1.1.1.	Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини	20 154,290	5 095,507	25 249,797	19 885,327	5 050,180	24 935,507	-268,963	-45,327	-314,290
1.1.2.	Відхилення в результаті лікарняних, безоплатних відпусток, вакантних посад, економії при оплаті послуг та енергоносіїв		319,000	319,000		300,864	300,864		-18,136	-18,136
	Розбіжність виникла через укладання договорів на меншу вартість									

**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	308,028	X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X	308,028	X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження	5 414,507	5 872,249	
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження	5 095,507	5 571,385	
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	319,000	300,864	
3	Залишок на кінець року	829,233	829,233	
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	829,233	829,233	
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</b> <i>Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини</i>										
затрат										
1	кількість установ - усього, у тому числі: палаців, будинків культури, інших закладів клубного типу, од.	21		21	21		21			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилень немає										
2	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, грн.	20 154 290	5 095 507	25 249 797	19 885 327,14	5 050 180,05	24 935 507,19	-268 962,86	-45 326,95	-314 289,81
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
відхилення в результаті лікарняних, безоплатних відпусток, вакантних посад, економії при оплаті послуг та енергоносіїв										
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі: од.	120	10	130	115,5	10	125,5	-4,5		-4,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
вакантні посади										
4	керівних працівників, од.	22,75		22,75	18,75		18,75	-4		-4
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
вакантні посади										
5	спеціалістів, од.	55,5	5	60,5	53,5	5	58,5	-2		-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
вакантні посади										
	обслуговуючого та технічного персоналу, од.	38,75	5	43,75	39,75	5	44,75	1		1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
збільшилось в результаті внесення змін у штатному розписі										

	4, од.		3		3	3,5		3,5	0,5		0,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
Відхилення відбулось в результаті внесення змін у штатному розписі											
продукту											
1	кількість відвідувачів - усього, осіб		150 500	28 000	178 500	156 864	22 058	178 922	6 364	-5 942	422
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
кількість відвідувачів по 3Ф збільшилася у зв'язку з збільшенням благодійних заходів. Відхилення по СФ в результаті відміни більшості сеансів у кінозалі у зв'язку з проведенням похоронних церемоній											
2	у тому числі за реалізованими квитками, осіб			28 000	28 000		22 058	22 058		-5 942	-5 942
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
відхилення по СФ в результаті відміни більшості сеансів у кінозалі у зв'язку з проведенням похоронних церемоній											
3	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного довілля населення, од.		1 019		1 019	1 014		1 014		-5	-5
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
незначне відхилення											
ефективності											
1	середні витрати на одного відвідувача, грн.		134	182	316	126,77	228,95	355,72	-7,23	46,95	39,72
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
відхилення у зв'язку з збільшенням благодійних заходів. Відхилення по СФ в результаті відміни більшості сеансів у кінозалі у зв'язку з проведенням похоронних церемоній											
2	середні витрати на проведення одного заходу, грн.		19 779		19 779	19 610,78		19 610,78		-168,22	-168,22
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
незначне відхилення											
якості											
1	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.		115		115	115		115			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
відхилень немає											
2	<b>Капітальний ремонт інших об'єктів</b>										
затрат											
1	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту, грн.			319 000	319 000		300 864	300 864		-18 136	-18 136
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
відхилення виникло через укладання договорів на меншу вартість											
продукту											
1	Кількість об'єктів які потребують ремонту, од.			3	3		3	3			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
відхилень немає											
ефективності											
1	Середні витрати на фінансування одного об'єкта, грн.			106 333	106 333		100 288	100 288		-6 045	-6 045
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
відхилення виникло через укладання договорів на меншу вартість											
якості											
1	Відсоток освоєння коштів на ремонт, відс.			100	100		94,31	94,31		-5,69	-5,69
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
незначні відхилення											

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)	19 083,904	3 984,723	23 068,627	19 885,327	5 351,044	25 236,371	4,199	34,289	9,397
збільшення видатків відбулося через збільшення вартості комунальних послуг та інших видатків, необхідних для діяльності установи порівняно із показниками попереднього року										
	забезпечення життєвих потреб населення, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини	19 083,904	3 820,404	22 904,308	19 885,327	5 050,180	24 935,507	4,199	32,190	8,868
<b>1 Показники затрат</b>										
	кількість установ - усього, у тому числі: палаців, будинків культури, інших закладів клубного типу, од.	21		21	21		21			
	обсяг видатків, грн.	19 083 903,55	3 820 404	22 904 307,55				-100,00	-100,00	-100,00
	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, грн.				19 885 327,14	5 050 180,05	24 935 507,19			
	керівних працівників, од.	20,75		20,75	18,75		18,75	-9,64		-9,64
	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі:, од.	116	10	126	115,5	10	125,5	-0,43		-0,40
	спеціалістів, од.	55	5	60	53,5	5	58,5	-2,73		-2,50
	обслуговуючого та технічного персоналу, од.	37,25	5	42,25	39,75	5	44,75	6,71		5,92
	робітників, од.	3		3	3,5		3,5	16,67		16,67
<b>2 Показники продукту</b>										
	у тому числі за реалізованими квитками, осіб				22 058		22 058			
	кількість відвідувачів - усього, осіб	155 162	23 537	178 699	156 864	22 058	178 922	1,10	-6,28	0,12
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного довілля населення, од.	600		600	1 014		1 014	69,00		69,00
<b>3 Показники ефективності</b>										
	середні витрати на одного відвідувача, грн.	122,99	162,31	285,3	126,77	228,95	355,72	3,07	41,06	24,68
	середні витрати на проведення одного заходу, грн.	31 806,51		31 806,51	19 610,78		19 610,78	-38,34		-38,34
<b>4 Показники якості</b>										
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, відс.	103		103	115		115	11,65		11,65
	<b>Капітальний ремонт інших об'єктів</b>		<b>164,319</b>	<b>164,319</b>		<b>300,864</b>	<b>300,864</b>		<b>83,098</b>	<b>83,098</b>
<b>1 Показники затрат</b>										
	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту, грн.		164 319	164 319		300 864	300 864		83,10	83,10
<b>Показники продукту</b>										
	кількість об'єктів які потребують ремонту, од.		1	1		3	3		200,00	200,00
<b>Показники ефективності</b>										
	витрати на фінансування одного об'єкта, грн.		164 319	164 319		100 288	100 288		-38,97	-38,97

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

Код	Показники	загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	<b>Надходження всього:</b>	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Відхилення в результаті лікарняних, безоплатних відпусток, вакантних посад, економії при оплаті послуг та енергоносіїв;							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

**5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні;

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і на кінець року відсутня;

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Бюджетна програма по КПКВ 1014060 "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" залишається актуальною, є ефективною та потребує постійної реалізації в наступних роках. Бюджетна програма забезпечує організацію культурного дозвілля населення та зміцнення культурних

**ефективності бюджетної програми**

Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність, 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 потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління

Головний бухгалтер



Любов ДЖУГАН  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Наталія ВАЛІГУРСЬКА  
(ініціали/ініціал, прізвище)

02006359

27.02.2026 14:49:22