

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорту бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	3700000	Міське фінансове управління Дружківської міської ради	02312904		
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	3710000	Міське фінансове управління Дружківської міської ради	02312904		
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0552000000
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація бюджетної політики держави у сфері планування та аналізу доходів бюджету, фінансування бюджетних програм місцевого бюджету

5. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в сфері фінансів

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

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

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові витатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	46 492,00	0,00	46 492,00	46 492,00	0,00	46 492,00	0,00	0,00	0,00
1	Витатки на інформацію	5 302 705,00	0,00	5 302 705,00	5 302 702,77	0,00	5 302 702,77	-2,23	0,00	-2,23
2	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в сфері фінансів	0,00	606 624,28	606 624,28	0,00	606 624,28	606 624,28	0,00	0,00	0,00
3	Придбання обладнання та предметів довготривалого користування	5 349 197,00	606 624,28	5 955 821,28	5 349 194,77	606 624,28	5 955 819,05	-2,23	0,00	-2,23
	<b>УСЬОГО</b>									

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

№ з/п	Пояснення

1	2
---	---

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 з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Затрат</b>											
	фактична кількість штатних одиниць, які забезпечують виконання наданих законодавством повноважень	од.		12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг витрат на матеріально-технічне забезпечення (предмети матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис	111 292,00	0,00	111 292,00	111 292,00	0,00	111 292,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг витрат на оновлення матеріально-технічної бази (придбання службового легкового автомобільного транспорту та зарядної станції (благодійні внески)	грн.	кошторис	0,00	606 624,28	606 624,28	0,00	606 624,28	606 624,28	0,00	0,00	0,00
	обсяг витрат на оплату пенсії і нарахування на заробітну плату	грн.	кошторис	5 177 265,00	0,00	5 177 265,00	5 177 264,02	0,00	5 177 264,02	-0,98	0,00	-0,98
	обсяг витрат на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис	693,00	0,00	693,00	692,52	0,00	692,52	-0,48	0,00	-0,48
	обсяг інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	кошторис	44 832,00	0,00	44 832,00	44 832,00	0,00	44 832,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
	кількість листів, звернень, заяв, скарг	од.	Журнал реєстрації	1 140,00	0,00	1 140,00	1 158,00	0,00	1 158,00	18,00	0,00	18,00

кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Журнал реєстрації	110,00	0,00	110,00	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00
кількість виданих нормативно-правових актів	од.	Журнал реєстрації	110,00	0,00	110,00	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00
кількість придбаного обладнання та предметів довготривалого користування	од.	Договір, внутрішній облік	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>											
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунок	95,00	0,00	95,00	95,00	0,00	95,00	0,00	0,00	0,00
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	431 438,75	0,00	431 438,75	431 438,75	0,00	431 438,75	0,00	0,00	0,00
кількість виданих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунок	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на придбання одиниці обладнання та предметів довготривалого користування	грн.	договірна ціна	0,00	303 312,14	303 312,14	0,00	303 312,14	303 312,14	0,00	0,00	0,00
середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	57,75	0,00	57,75	57,75	0,00	57,75	0,00	0,00	0,00
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	9 274,33	0,00	9 274,33	9 274,33	0,00	9 274,33	0,00	0,00	0,00
середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах однієї штатної одиниці	грн.	розрахунок	3 736,00	0,00	3 736,00	3 736,00	0,00	3 736,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>											
відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у загальній кількості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень забезпечення бюджетними коштами на оплату податків та зборів за реєстрацію службового легкового автомобільного транспортного засоба	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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

№ з/д	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Затрат		
	Продукту		
	Ефективності		
	Якості		

9.3. Авіаліз стану виконання результативних показників

Показники по підготовлених та прийнятих нормативно-правових актах, відпрацьованих листах, - виконані на 100%

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" на 2024 рік виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення управління, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці та інші поточні видатки. Фактичне виконання результативних показників забезпечено повністю. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

\* 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

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів

Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань - головного розпорядника бюджетних коштів

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2025 року**

1. 37 Міське фінансове управління Дружківської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 37 Міське фінансове управління Дружківської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,  
(КПКВК МБ) об'єднаних територіальних громадах  
(найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в сфері фінансів	225		
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	<b>225</b>		

<sup>1</sup>Зазначаються всі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорта бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

<sup>2</sup>Зазначаються всі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник управління

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по міському фінансовому управлінню Дружківської міської ради

3710160

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах

Програма:

Завдання 1 :

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в сфері фінансів

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2023 рік)			Звітний період (2024 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	1072	1072	100	95	95	100,00
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	97	97	100	9	9	100,00
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	371730	371730	100	431438,75	431438,75	100,00
кількість виданих нормативно-правових актів на одного працівника	-	-	-	9	9	100,00
середні витрати на придобання одиниці обладнання та предметів довгострокового	-	-	-	371730	371730	100,00
середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної	-	-	-	57,75	57,75	100,00
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної	-	-	-	9274,33	9274,33	100,00
середні витрати на забезпечення інших видатків, які мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної	-	-	-	3736	3736	100,00
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
Відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100	100	100	100	100	100,00
Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв у їх загальній кількості	100	100	100	100	100	100,00
Рівень забезпечення бюджетними коштами на оплату податків та зборів за реєстрацію службового легкового автомобільного транспортного засоба	-	-	-	100	100	100,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{\text{еф}} = (100,00 + 110,00 + 100,00 + 100,00 + 100,00 + 100,00 + 100,00 + 100,00) : 8 = 100,00$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{\text{як}} = (100,00 + 100,00 + 100,00) : 3 = 100,00$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{\text{еф}}^{\text{баз}} = (100 + 100 + 100) : 3 = 100,00$$

$$I_r = 100,00 / 100,00 = 1,000$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_r = 1,000$ , що відповідає критерію оцінки  $I_r \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 100,00 + 100,00 + 25 = 225$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.