

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Голова Міністерства фінансів України
 26.08.2014 № 836
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

04350398

(код за ЄДРПОУ)

Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області

(наблюдання головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04350398

(код за ЄДРПОУ)

Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області

(наблюдання відповідального виконавця)

0150 0111 0752700000

(код бюджету)

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, сільської, сільськогосподарської ради
 (наблюдання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності сільської ради

5. Мета бюджетної програми
 Забезпечення ефективної діяльності апарату сільської ради та виконавчого комітету

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законом 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		
		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	засвоєння належного функціонування апарату ради та виконавчого комітету	25 775 000,00	100 000,00	25 875 000,00	24 004 751,74	99 517,00	24 104 268,74	-1 770 248,26	-483,00	-1 770 731,26
	Усього	25 775 000,00	100 000,00	25 875 000,00	24 004 751,74	99 517,00	24 104 268,74	-1 770 248,26	-483,00	-1 770 731,26

7.2. Пояснення щодо причин відхилення 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 між затвердженими та фактичними показниками виникла у зв'язку з висвітленими поспадом

гривень

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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кількість платіжних описок	осіб	платіжні розписи	60,00	0,00	60,00	46,50	0,00	46,50	-13,50	0,00	-13,50
2	Витрати на оплату праці і нарахувань на зарплатну плату	грн.	кош-орин призначення	23 790 000,00	0,00	23 790 000,00	22 729 074,02	0,00	22 729 074,02	-1 060 925,98	0,00	-1 060 925,98
3	предметів довгострокового користування	грн.	кошторисні призначення	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	99 517,00	99 517,00	0,00	-483,00	-483,00
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, доповідей, викликої документації, кадрових розпоряджень	од.	журнал реєстрації	6 700,00	0,00	6 700,00	5 987,00	0,00	5 987,00	-713,00	0,00	-713,00
2	Кількість заяв реєстрації права власності, заяв інших речових прав, заяв про накладання обмежень на нерухоме майно, заяв про оброблення інформаційних даних, заяв зареєстрованих осіб, заяв про зняття з реєстрації осіб, заяв на допомогу до СІД завідака	шт.	внутрішні дані	3 600,00	0,00	3 600,00	3 813,00	0,00	3 813,00	213,00	0,00	213,00
3	Кількість виготовлення картки первинного обліку військовообов'язаних, заяв звільності, оповіщення про звільненні, оповіщення про звільненні до вій. ЗСУ, звірка картотки	шт.	внутрішні дані	5 500,00	0,00	5 500,00	7 338,00	0,00	7 338,00	1 838,00	0,00	1 838,00

гривень

№ з/п	Показник	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***											
4	кількість прийнятих нормативно-правових актів (кількість рішень (сесій, погодальні дії))	од.	внутрішні дані	1 450,00	0,00	1 450,00	539,00	0,00	539,00	-911,00	0,00	-911,00		
5	кількість виданих розпорядчих актів (рішення опіки та піклування)	од.	внутрішні дані	200,00	0,00	200,00	170,00	0,00	170,00	-30,00	0,00	-30,00		
6	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних послуг (заяв, приписки, виписки, довідки форми 13, субвенції)	од.	журнал реєстрації	9 500,00	0,00	9 500,00	8 842,00	0,00	8 842,00	-658,00	0,00	-658,00		
7	кількість предметів довгострокового користування ефективності	од.	накладна	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00		
1	кількість виконаних листів, зверень, заяв, скарг, заяв зверень для отримання субвенцій, засадів, звітів на одного працівника	од.	розрахунок	291,00	0,00	291,00	384,00	0,00	384,00	93,00	0,00	93,00		
2	витрати на утримання однієї ітатної одиниці	грн.	розрахунок	396 500,00	0,00	396 500,00	488 797,00	0,00	488 797,00	92 297,00	0,00	92 297,00		
3	кількість прийнятих нормативно-правових актів . Довідок форми-13, приписки, виписки одного працівника	од.	розрахунок	158,00	0,00	158,00	190,00	0,00	190,00	32,00	0,00	32,00		
4	Середні витрати на придбання предметів довгострокового користування	грн.	розрахунок	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	99 517,00	99 517,00	0,00	-483,00	-483,00		
1	Відсоток прийнятих нормативно - правових актів, отриманих листів, зверень, заяв та скарг, довідок, заяв реєстрації права власності, виданих розпорядчих актів, розподілення карток первинного обліку інформаційно-обов'язаних, наданих адміністративних послуг до заложеної кількості	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	99,00	0,00	99,00	-1,00	0,00	-1,00		

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

№ з/п	Показник	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

1	2	3	4
	запит		
1	кількість штатних одиниць	осіб	Розбіжність виникла через вакантні посади
2	Витрати на оплату праці і нарахувань на заробітну плату	грн.	Розбіжність між запланованими та фактичними показниками виникла у зв'язку з вакантними посадами
3	Витрати на придбання предметів довгострокового користування	грн.	Розбіжність виникла через зменшення вартості предметів довгострокового використання
	продукту		
1	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, довідок, вихідної документації, кадрових розпоряджень	од.	Розбіжність виникла через зменшення листів звернень, заяв, скарг
2	Кількість заяв реєстрацій права власності, заяв інших речових прав, заяв про накладання обмежень на нерухоме майно, заява про оброблення інформаційних довідок, заяв зареєстрованих осіб, заяв про зняття з реєстрації осіб, заяви на допомогу до СЗН довідки	шт.	Розбіжність виникла через збільшення поданих заявок на реєстрацію речових прав на нерухоме майно
3	Кількість виготовлення карток первинного обліку військовообов'язаних, здача звітності, оповіщення призовників, оповіщення призваних до лав ЗСУ, звіря картотеки	шт.	Розбіжність виникла через збільшення повісток та карток первинного обліку
4	кількість прийнятих нормативно-правових актів (кількість рішень сесії, розардачні акти)	од.	Розбіжність виникла через зменшення прийнятих нормативно - правових актів
5	Кількість виданих розпорядчих актів (рішення опіки та піклування)	од.	Відхилення виникло через меншу кількість зареєстрованих заяв від органів опіки
6	Кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних послуг (заяв, приписки, випуски довідки форми ДЗ, субвенції)	од.	Розбіжність виникла через зменшення кількості наданих адміністративних послуг
	ефективності		

1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг, заяв звернень для отримання субсидій, застідів, звітів на одного працівника	од.	Відоклення виникло через збільшення заяв, листів, скарг, звернень та у зв'язку з великою кількістю вакантних посад
2	витрати на утримання однієї платної одиниці	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку з економією коштів за рахунок вакантних посад
3	кількість прийнятих нормативно-правових актів . Додаток форми-13 ,приписка,винисана одного працівника	од.	Відоклення виникло через надання публічних послуг у більшій кількості ніж планувалося на 1 штатну одиницю
4	Середні витрати на придбання предметів довгострокового коритування	грн.	Розбіжність виникла через зменшення вартості предметів довгострокового користування
	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання показників управління державними коштами у 2025 році здійснювалися в межах бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, економічного використання бюджетних коштів, у зв'язку з чим відбулася економія на суму 1 770 248,26 гривень. В цілому поставлені завдання виконано в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2025 році забезпечено. Програма в подальшому с актуальною, про це свідчить забезпечення місцевих потреб у ході реалізації програми. Цілі та мета програми досягнуті.

* Зазначенося про наміри використання бюджетних коштів, затверджено у паспорті бюджетної програми

** Зазначенося покращення щодо припинення відоклення обсягів касових вирахувань (наданих кредитів з бюджету) за напрямом виконання бюджетної програми, затвердженої у паспорті бюджетної програми

*** Зазначенося покращення щодо припинення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Сільський голова

Василь КОШТУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Тетяна ФЕНЧАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0100000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small>
2.	0110000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small>
3.	0110150 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функциональної класифікації витратів та кредитування бюджету)</small>	0752700000 <small>(код бюджету)</small>

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної сільської ради
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності апарату сільської ради та виконавчого комітету

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			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	Відатки (надані кредити)	25 775,00	100,00	25 875,00	24 004,75	99,52	24 104,27	-1 770,25	-0,48	-1 770,73
1.1	забезпечення належного функціонування апарату ради та виконавчого комітету	25 775,00	100,00	25 875,00	24 004,75	99,52	24 104,27	-1 770,25	-0,48	-1 770,73
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками. Відхилення між затвердженими та фактичними показниками виникло у зв'язку з валютними поєдлами										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X	0,000	X	0,000
1.1	власних надходжень	X	0,000	X	0,000	X	0,000
1.2	інших надходжень	X	0,000	X	0,000	X	0,000
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -							
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X	0,000	X	0,000
3.1	власних надходжень	X	0,000	X	0,000	X	0,000

Повищення причин наявності залішки надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. -

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів :

№ з/п	Показник	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				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		
	затрат	60	0	60	46,5	0	46,5	-13,5	0	-13,5		
	кількість штатних одиниць.											
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через вакантні посади											
	Витрати на оплату праці і нарахувань на заробітну плату	23790	0	23790	22729,074	0	22729,074	-1060,926	0	-1060,926		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність між запланованими та фактичними покритими виникла у зв'язку з вакантними посадами											
	Витрати на придбання предметів довгострокового користування	0	100	100	0	99,517	99,517	0	-0,483	-0,483		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через зменшення вартості предметів довгострокового використання											
	продукту											
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, довідок, вихідної документації, кадрових розпоряджень	6700	0	6700	5987	0	5987	-713	0	-713		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через зменшення листів звернень, заяв, скарг											
	Кількість заяв рестрації права власності, заяв інших речових прав, заяв про накладання обмежень на нерухоме майно, заяв про оброблення інформаційних даних, заяв зареєстрованих осіб, заяв про зняття з реєстрації осіб, заяв на допомогу до СЗН довідки	3600	0	3600	3813	0	3813	213	0	213		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через збільшення поданих заявок на реєстрацію речових прав на нерухоме майно											
	Кількість виготовлення карток первинного обліку військовообов'язаних, заяв звітності, оповіщення призовників, оповіщення призваних до лав ЗСУ, звірка карток	5500	0	5500	7338	0	7338	1838	0	1838		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через збільшення повісток та карток первинного обліку											
	кількість прийнятих нормативно-правових актів (кількість рішень сесії, постанов (з'їздів))	1450	0	1450	539	0	539	-911	0	-911		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через зменшення прийнятих нормативно - правових актів											
	Кількість виданих розпорядчих актів (рішення опіки та піклування)	200	0	200	170	0	170	-30	0	-30		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через меншу кількість зареєстрованих заяв від органів опіки											
	Кількість наданих публічних послуг, у тому числі мадміністративних послуг (заяв, приписки, виписки, довідки форми 13, субвенції)	9500	0	9500	8842	0	8842	-658	0	-658		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через зменшення кількості наданих адміністративних послуг											
	Кількість предметів довгострокового користування	0	1	1	0	1	1	0	0	0		
	ефективності											
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг, заяв звернень для отримання субвенцій, засідань, звітів на одного працівника	291	0	291	3184	0	3184	2893	0	2893		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через збільшення заяв, листів, скарг, звернень та у зв'язку з зменшенням кількості вакантних посад											
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	396,5	0	396,5	488,797	0	488,797	92,297	0	92,297		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла у зв'язку з економією коштів за рахунок вакантних посад											
	кількість прийнятих нормативно-правових актів. Довідок форми-13	158	0	158	190	0	190	32	0	32		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через надання публічних послуг у більшій кількості ніж планувалося на 1 штатну одиницю											
	Середні витрати на придбання предметів довгострокового користування	0	100	100	0	99,517	99,517	0	-0,483	-0,483		
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через зменшення вартості предметів довгострокового користування											
	якості											
	Відсоток прийнятих нормативно - правових актів, отриманих листів, звернень, заяв та скарг, довідок, заяв рестрації права власності, видалених розпорядчих актів, виготовлення карток первинного обліку військовообов'язаних, наданих адміністративних послуг до запланованої кількості	100	0	100	99	0	99	-1	0	-1		

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -									
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення коштовних видатків від планового показника: -									
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від коштовних видатків: -									
2.1	Всього за інвестиційними програмами		0,000	0,000	0,000		0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	0,000	X	X

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

Контрольні заходи були відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2026 року сума дебіторської заборгованості складала 51 157,79 гривень, кредиторська заборгованість на загалу дату відсутня. Стан фінансової дисципліни сільської ради знаходиться на високому рівні. Дотримуються бюджетне законодавство та принципи економії бюджетних коштів здійснюється постійним контролем фінансових органів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0110150 у 2025 році виконані повністю. Затвержені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки надали можливість забезпечити ціль державної політики на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Забезпечено своєчасну виплату зарплати працівникам, складу виправдань на оплату праці, поточні видатки та видатки на оплату енергоносіїв. За результатами 2025 року кошти використано повною мірою. Наявна економія у сумі 1 770 248,26 гривень. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

Забезпечується діяльність органів місцевого самоврядування

довгострокових наслідків бюджетної

У зв'язку з неможливістю постійного виконання повноважень у галузі бюджету програма має конфігуроковий термін дії.

Сільський голова

Василь КОШГУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Тетяна ФЕНЧАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

<p>1. 0100000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(найвищому головному розпоряднику коштів місцевого бюджету)</small></p>	<p>04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small></p>	<p>0752700000 <small>(код бюджету)</small></p>
<p>2. 0110000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(найвищому відповідальному виконавцю)</small></p>	<p>04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small></p>	
<p>3. 0110150 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>0110150 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small></p>	<p>0752700000 <small>(код бюджету)</small></p>

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, сільської, районної сільської ради
(наблюдати за виконанням бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Зайтний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість виконаних листів, звершень, заяв, скарг, заяв звершень для отримання субсидій, засідань, актів на одного працівника	465	562	1,21	291	3184	10,94
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	333058,62	412047,74	1,24	396500	488797	1,23
	кількість прийнятих нормативно-правових актів - Доподає форми ІЗ,приміська, випущена одного працівника	0	0	0,00	158	190	1,20
	Середні витрати на придбання предметів довгострокового користування	0	0	0,00	100000	99517	1,00
- показники якості							
	Відсоток прийнятих нормативно - правових актів, отриманих листів, звершень, заяв та скарг, доводок, заяв реєстрації права власності, виданих розпорядчих актів, виготовлення картки первинного обліку військовозобов'язаних, наявних адміністративних послуг до запланованої кількості	100	100	1,00	100	99	0,99

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{P_{i, max}}{P_{i, факт}}$

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів:

Висока ефективність програми	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
215 і більше балів	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
190 - 215 балів	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190
менше 190 балів	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сэфф) змін} = \sum \frac{I_{(сэфф) факт}}{I_{(сэфф) план}} \div Z_{(сэфф)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{звіт} = ((3184/291) + (488797/396500)) + ((190/158) + (99517/100000)) / 4 * 100 = 359,3$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як) \text{ факт}}}{I_{(як) \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((99/100)) / 1 * 100 = 99$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.})\text{баз}} = \sum \frac{I_{(\text{ефф.})\text{баз}(\text{факт})}}{I_{(\text{ефф.})\text{баз}(\text{план})}} \div Z_{(\text{ефф.})\text{баз}} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = ((562/465) + (412047,74/333058,62)) / 2 * 100 = 122,29$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.}) \text{ факт}}}{I_{(\text{еф.}) \text{ план}}}$$

$$I_1 = 359,3 / 122,29 = 2,94$$

Оскільки $I_1 = 2,94$, що відповідає критерію оцінки $I_1 >= 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф.}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 359,3 + 99 + 25 = 483,3 - \text{Висока ефективність}$$

Виконання показників управління державними коштами у 2025 році здійснювалася в межах бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, економічного використання бюджетних коштів, у зв'язку з чим відбулася економія на суму 1 770 248,26 гривень. В цілому поставлені завдання виконано в повному обсязі.

* Дана частота всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Задіяно частота показника щодо прямих відомостей області касових витрат (назалих кредитів з бюджету) за методом використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

*** Дана частота показника щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1. **01000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **04350398** (код за ЄДРПОУ)
Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області
2. **01100000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **04350398** (код за ЄДРПОУ)
Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області
3. **0110150** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0111** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
0150 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0111** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад (наблюдувана бюджетною програмою згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	483,3	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Сільський голова



(підпис)

Василь КОШТУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

1	0100000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04350398 (код за ЄДРПОУ)	0752700000 (код бюджету)
2	0110000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області (найменування відповідального виконавця)	04350398 (код за ЄДРПОУ)	
3	0110180 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Інша діяльність у сфері державного управління (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)		

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення іншої діяльності у сфері державного управління

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення проведення іншої діяльності у сфері державного управління

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення проведення поточних та капітальних ремонтів об'єктів та майна комунальної власності сільської територіальної громади
2	Виплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафів
3	Виготовлення технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна комунальної власності

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
1	Виплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафів	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00
2	Виготовлення технічних паспортів на об'єкт нерухомого майна комунальної власності	98 600,00	0,00	98 600,00	47 060,00	0,00	47 060,00	-51 540,00	0,00	-51 540,00
3	Проведення поточного та капітального ремонтів об'єктів та майна комунальної власності сільської територіальної громади	400 000,00	0,00	400 000,00	399 742,81	0,00	399 742,81	-257,19	0,00	-257,19
	Усього	508 600,00	0,00	508 600,00	446 802,81	0,00	446 802,81	-61 797,19	0,00	-61 797,19

гривень

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	1
2	2

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 з бюджету)			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	Програма управління об'єктами та майном комунальної власності Великобуковинської сільської ради на 2025 рік	498 600,00	0,00	498 600,00	446 802,81	0,00	446 802,81	-51 797,19	0,00	-51 797,19	
2	Програма забезпечення виконання судових рішень та організації претензійно - позовної роботи Великобуковинської сільської ради на 2025 рік	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00	
	Усього	508 600,00	0,00	508 600,00	446 802,81	0,00	446 802,81	-61 797,19	0,00	-61 797,19	

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	затрат Загальні обсяги видатків на оплату судових рішень	грн.	кошторни призначення	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00		
2	Витрати на виготовлення технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна комунальної власності	грн.	кошторни призначення	98 600,00	0,00	98 600,00	47 060,00	0,00	47 060,00	-51 540,00		
3	Загальний обсяг видатків на провадження поточного та капітального ремонтів	грн.	кошторни призначення	400 000,00	0,00	400 000,00	399 742,81	0,00	399 742,81	-257,19		
1	Кількість судових рішень	од.	акт	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-2,00		
2	Кількість технічних паспортів	од.	акти	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	-1,00		
3	Кількість об'єктів по провадженню поточного та капітального ремонтів	об'єкт	акт	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00		
1	ефективності Середні витрати на 1 судове рішення	грн.	розрахунок	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	-5 000,00		
2	Середні витрати на виготовлення 1 технічного паспорта	грн.	розрахунок	19 720,00	0,00	19 720,00	11 765,00	0,00	11 765,00	-7 955,00		

3	Середні витрати на 1 об'єкт	грн.	розрахунок	200 000,00	0,00	199 871,40	0,00	199 871,40	-128,60	0,00	-128,60
	Відсоток виконаних завдань до запланованих	відс.	розрахунок	100,00	0,00	88,00	0,00	88,00	-12,00	0,00	-12,00

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 Загальні обсяги видатків на оплату судових рішень	грн.	Відхилення виникло через відсутність судових рішень, виконавчих документів, штрафів								
2	Витрати на виготовлення технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна комунальної належності	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку з виготовленням меншої кількості технічних паспортів								
1	Кількість судових рішень	од.	Розбіжність виникла через відсутність судових рішень								
2	Кількість технічних паспортів	од.	Розбіжність виникла через виготовлення меншої кількості технічних паспортів								
1	Середні витрати на 1 судові рішення	грн.	Розбіжність виникла через відсутність судових рішень								
2	Середні витрати на виготовлення 1 технічного паспорта	грн.	Розбіжність виникла через зменшення вартості виготовлення одного технічного паспорта								
1	Відсоток виконаних завдань до запланованих	відс.	Відхилення виникло у зв'язку з виготовленням меншої кількості технічних паспортів та відсутністю судових рішень.								

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Виконання показників здійснювалися в межах бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, економічного використання коштів у зв'язку з чим відбулася економія 61 797,19 гривень. Поставлені завдання бюджетної програми виконано не в повному обсязі.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2025 році не виконано повністю. Цілі та мета програми виконано частково. Програма має низьку ефективність.

* Задіяно коштів на виконання бюджетних витрат, затверджених у паспорті бюджетної програми
 ** Задіяно коштів на виконання бюджетних витрат, затверджених у паспорті бюджетної програми
 *** Задіяно коштів на виконання бюджетних витрат, затверджених у паспорті бюджетної програми



Сільський голова

Василь КОШТУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Тетяна ФЕНЧАК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	01100000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398	(код за СДРГОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398	(код за СДРГОУ)
3.	0110180	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Інша діяльність у сфері державного управління	0752700000	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення проведення іншої діяльності у сфері державного управління

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Витрати (надані кредити)	508,60	0,00	508,60	446,80	0,00	446,80	-61,80	0,00	-61,80	
1.1	Виготовлення технічних паспортів на об'єкт нерухомого майна комунальної власності	98,60	0,00	98,60	47,06	0,00	47,06	-51,54	0,00	-51,54	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення виникло через виготовлення технічних паспортів об'єктів нерухомого майна комунальної власності.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	-10,00	
1.2	Виплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафів	400,00	0,00	400,00	399,74	0,00	399,74	-0,26	0,00	-0,26	
1.3	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення виникло через відсутність судових рішень, виконавчих документів, штрафів										
	Повищення поточного та капітального ремонтів об'єктів та майна комунальної власності сільської територіальної громади										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
1.	Залишок на початок року	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
1.2	інших надходжень	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
	Повищення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -		0,000		0,000		0,000
2.	Надходження		0,000		0,000		0,000
в т.ч.							
2.1	власні надходження		0,000		0,000		0,000
2.2	надходження позик		0,000		0,000		0,000
2.3	повернення кредитів		0,000		0,000		0,000
2.4	інші надходження		0,000		0,000		0,000
	Повищення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -						
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000

в т.ч.	X	0,000	X
3.1	власних надходжень	0,000	X
3.2	інших надходжень	0,000	X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	8	6	7	9	10	11	10	11	-10
	ЗАТРАТ	10	0	10	0	0	0	-10			0		-10
	Загальні об'єкти видатків на оплату судових рішень.												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через відсутність судових рішень, виконавчих документів, штрафів					47,06	0	-51,54		0			-51,54
	Витрати на виготовлення технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна	98,6	0	98,6									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла у зв'язку з виготовленням меншої кількості технічних паспортів комунальної власності												-0,257
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через відсутність судових рішень	400	0	400		399,743	0	-0,257		0			-2
	Загальний обсяг видатків на проведення поточного та капітального ремонтів	2	0	2									
	продукту												
	Кількість судових рішень												-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через відсутність судових рішень	5	0	5		4	0	-1		0			-1
	Кількість технічних паспортів												0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через виготовлення меншої кількості технічних паспортів	2	0	2		2	0	0		0			0
	Кількість об'єктів по преваленню поточного та капітального ремонтів												-5
	ефективності												
	Середні витрати на 1 судове рішення												-7,955
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через відсутність судових рішень	19,72	0	19,72		11,765	0	-7,955		0			-7,955
	Середні витрати на виготовлення 1 технічного паспорта												-0,129
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через зменшення вартості виготовлення одного технічного паспорта	200	0	200		199,871	0	-0,129		0			-0,129
	Середні витрати на 1 об'єкт												-12
	якості												
	Відсоток виконаних завдань до запланованих												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з виготовленням меншої кількості технічних паспортів та відсутністю судових рішень.	100	0	100		88	0	-12		0			-12

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	8	6	7	9	10	11	10	11	11
1	Видатки (надачі кредитів)	53,73	0,00	53,73	446,80	446,80	0,00	731,56	0,00	731,56	0,00	0,00	731,56
1.1	Виготовлення технічних паспортів на об'єкт нерухомого майна комунальної власності	50,20	0,00	50,20	47,06	47,06	0,00	-6,25	0,00	-6,25	0,00	0,00	-6,25
1.2	Оплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафами	3,53	0,00	3,53	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
1.3	Виплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Проведення поточного та капітального ремонтів об'єктів та майна комунальної власності Сільської територіальної громади	0,00	0,00	0,00	399,74	399,74	0,00	0,00	0,00	399,74	0,00	0,00	399,74
	ЗАТРАТ												

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	8	6	7	9	10	11	10	11	11
1	Видатки (надачі кредитів)	53,73	0,00	53,73	446,80	446,80	0,00	731,56	0,00	731,56	0,00	0,00	731,56
1.1	Виготовлення технічних паспортів на об'єкт нерухомого майна комунальної власності	50,20	0,00	50,20	47,06	47,06	0,00	-6,25	0,00	-6,25	0,00	0,00	-6,25
1.2	Оплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафами	3,53	0,00	3,53	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
1.3	Виплати за судовими рішеннями, виконавчими документами, штрафами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Проведення поточного та капітального ремонтів об'єктів та майна комунальної власності Сільської територіальної громади	0,00	0,00	0,00	399,74	399,74	0,00	0,00	0,00	399,74	0,00	0,00	399,74
	ЗАТРАТ												

(тис. грн)

Забезпечення витрат на оплату судових рішень	3,53	0,00	3,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.										
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.										
Витрати на виготовлення технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна комунальної власності	50,20	0,00	50,20	47,06	0,00	47,06	0,00	-6,25	0,00	-6,25
Забезпечення витрат на проведення поточного та капітального ремонтів продукту	0,00	0,00	0,00	399,74	0,00	399,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Забезпечення витрат на проведення поточного та капітального ремонтів продукту	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Кількість судових рішень										
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.	3,00	0,00	3,00	4,00	0,00	4,00	0,00	33,33	0,00	33,33
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.										
Кількість технічних паспортів										
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.										
Кількість об'єктів по преследованню поточного та капітального ремонтів										
Кількість об'єктів по преследованню поточного та капітального ремонтів	3,53	0,00	3,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
ефективності										
Середні витрати на 1 судові рішення										
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.	16,73	0,00	16,73	11,77	0,00	11,77	0,00	-29,69	0,00	-29,69
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.										
Середні витрати на виготовлення 1 технічного паспорта	0,00	0,00	0,00	199,87	0,00	199,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Середні витрати на 1 об'єкт	36,00	0,00	36,00	88,00	0,00	88,00	0,00	144,44	0,00	144,44
всього										
Відсоток виконаних завдань до запланованих										
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконавчих рішень, виконавчих документів, штрафів.										

(тис. грн)

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
		3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1	2	X	0,000	0,000	0,000	X	X
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження з загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела						
	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:						
	Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків		0,000	0,000	0,000	X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

Контрольні заходи були вжиті.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість виступає.

6. Узагальнений аналіз щодо:

актуальності аналізованої програми

ефективності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої реалізації

Завдання передбачені бюджетною програмою 0110180 у 2025 році виконано частково. За результатами 2025 року кошти програми використано на 88 %. Не повне використання коштів відбулося за рахунок відсутніх судових рішень та меншої кількості виготовлення технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна комунальної власності.

корисності бюджетної програми

Забезпечує виготовлення технічних паспортів об'єктів нерухомого майна комунальної власності.

довгострокових наслідків бюджетної

Сільський голова

Василь КОШТУРА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Тетяна ФЕНЦАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

(підпис)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області

1. **01000000**

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04350398

(код за ЄДРПОУ)

2. **01100000**

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області

04350398

(код за ЄДРПОУ)

3. **0110180**

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0180

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

0133

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)

Інша діяльність у сфері державного управління

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

0752700000

(код бюджету)

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середні витрати на 1 судове рішення	4000	3530,8	0,88	5000	0	0,00
	Середні витрати на виготовлення 1 технічного паспорту	11666,67	16733,33	1,43	19720	11765	0,60
	Середні витрати на 1 об'єкт	0	0	0,00	200000	199871,4	1,00
- показники якості							
	Відсоток виконаних завдань до запланованих	100	36	0,36	100	88	0,88

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{I_{план}}{I_{факт}}$

Відсутність даних для розрахунку II (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

Показник	Значення шкали	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сфрф) звіт} = \sum \frac{I_{(сфрф) факт}}{I_{(сфрф) план}} \div Z_{(сфрф)} * 100$$

$$I_{(сфрф) звіт} = ((11765/19720) + (199871,4/200000)) / 3 * 100 = 53,2$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як) факт}}{I_{(як) план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(\text{як.звіт}) = ((88/100)) / 1 * 100 = 88$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{еф.ф.баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{еф.ф.баз})\text{факт}}}{\Pi_{(\text{еф.ф.баз})\text{план}}} \div Z_{(\text{еф.ф.баз})} * 100$$

$$I(\text{еф.ф.баз}) = ((3530,8/4000) + ((16733,33/1666,67)) / 2 * 100 = 115,85$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.ф.баз})\text{факт}}}{I_{(\text{еф.ф.баз})\text{план}}}$$

$$I_1 = 53,2 / 115,85 = 0,46$$

Оскільки $I_1 = 0,46$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 53,2 + 88 + 0 = 141,2 - \text{Низька ефективність}$$

Виконання показників здійснювалися в межах бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, економічного використання коштів у зв'язку з чим відбулася економія 61 797,19 гривень. Поставлені завдання бюджетної програми виконано не в повному обсязі.

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

** Зазначаються показники цілої причини включення обсягу касових надходів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Зазначаються показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

1.	0100000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	04350398 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>		
2.	0110000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	04350398 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>		
3.	0110180 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	0133 <small>(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	0752700000 <small>(код бюджету)</small>
	Інша діяльність у сфері державного управління <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>		

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Інша діяльність у сфері державного управління	0	0	141,2

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Виконання показників здійснювалися в межах бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, економічного використання коштів, у зв'язку з чим відбулася економія коштів. Поставлені завдання бюджетної програми виконано не в повному обсязі.

Сільський голова


(підпис)

Василь КОШТУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

1	0100000	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398	0752700000
	(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)	(код бюджету)
2	0110000	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398	
	(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування підроздільного виконавця)	(код за СДРПОУ)	
3	0112111	2111	0726	0752700000
	(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Фундаціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Фундаціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення належних умов для надання первинно медичної допомоги населенню

5. Мета бюджетної програми
Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги

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
1	забезпечення належного функціонування КНП ЦПМСД Великолучківської ТГ Великолучківської сільської ради	1 786 800,00	0,00	1 786 800,00	1 593 931,46	0,00	1 593 931,46	-192 868,54	0,00	-192 868,54
2	Забезпечення розрахунку за комунальними послугами та енергоносіями	2 913 744,00	0,00	2 913 744,00	1 901 071,65	0,00	1 901 071,65	-1 012 672,35	0,00	-1 012 672,35
	Усього	4 700 544,00	0,00	4 700 544,00	3 495 003,11	0,00	3 495 003,11	-1 205 540,89	0,00	-1 205 540,89

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**

здодання вилітку через зменшення вартості придбаних товарів у зв'язку з проведенням теллерної процедури
Відхилення виникло внаслідок зменшення кількості використаних енергоносіїв

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

гривень

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	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		
1	Програма розвитку та фінансової підтримки Кошторний призначення "Центр комунального некомерційного підприємства "Центр первинної медико-санітарної допомоги Великолучківської територіальної громади" Великолучківської сільської ради на 2025 рік	грн.	кошторний призначення	4 355 800,00	0,00	4 355 800,00	3 495 003,11	0,00	3 495 003,11	0,00	-860 796,89	
	Усього			4 355 800,00	0,00	4 355 800,00	3 495 003,11	0,00	3 495 003,11	0,00	-860 796,89	

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	Обсяг видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	грн.	кошторний призначення	2 913 744,00	0,00	2 913 744,00	1 901 071,65	0,00	1 901 071,65	-1 012 672,35	0,00	-1 012 672,35
2	Обсяг видатків на фінансову підтримку підприємства	грн.	кошторний призначення	1 786 800,00	0,00	1 786 800,00	1 593 931,46	0,00	1 593 931,46	-192 868,54	0,00	-192 868,54
1	виробку	од.	внутрішній облік	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів всього з них	од.	внутрішній облік	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	АЗНСМ	од.	внутрішній облік	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
3	ФАП	од.	внутрішній облік									
	ефективності											
1	Середні витрати на комунальні послуги та енергоносії на один заклад	грн.	розрахунок	291 374,00	0,00	291 374,00	190 107,16	0,00	190 107,16	-101 266,84	0,00	-101 266,84
2	Середні витрати на фінансову підтримку на один заклад	грн.	розрахунок	17 868,00	0,00	17 868,00	15 939,30	0,00	15 939,30	-1 928,70	0,00	-1 928,70
1	Рівень забезпеченості АЗНСМ та ФАП комунальними послугами та енергоносіями	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/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

2	3	4
затрат		
1	Обсяг вилатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв грн.	Відхилення виникло за рахунок зменшення обсягів енергоносіїв
2	Обсяг вилатків на фінансову підтримку підприємства продукту	Відхилення між затвердженими та фактичними показниками виникло у зв'язку з зменшенням вартості товарів у зв'язку з проведенням тендерної процедури.
	ефективності	
1	Середні витрати на комунальні послуги та енергості на один заклад	Відхилення виникло внаслідок зменшення суми на енергості на 1 АЗПСМ та ФАП
2	Середні витрати на фінансову підтримку на один заклад	Відхилення виникло через зменшення суми на придбав товари на 1 АЗПСМ та ФАП
	якості	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників
Відхилення результатів показників загального фонду обумовлено економією та зменшення обсягів споживання комунальних послуг та зменшення вартості придбаних товарів у зв'язку з проведенням тендерної процедури.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.
Програма виконана на 74,35 % по загальному фонду. Мета програми виконано достатньо.

* Доданіться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
 ** Доданіться показники щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми
 *** Доданіться показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками



Сільський голова

Василь КОШТУРА
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Тетяна ФЕНЧАК
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

0100000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **04350398** (код за ЄДРПОУ)
 Великолучківська сільська рада Великолучківського району Закарпатської області

0110000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **04350398** (код за ЄДРПОУ)
 Великолучківська сільська рада Великолучківського району Закарпатської області

0112111 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **0726** (код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)
2111 (код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)
Первинна медична допомога населенню, що налідається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	4 700,54	0,00	4 700,54	3 495,00	0,00	3 495,00	1 205,54	0,00	-1 205,54	11
1.1	Видатки (названі кредити) забезпечення належного функціонування КНП ЦПМСД Великолучківської ОТ Великолучківської сільської ради	1 786,80	0,00	1 786,80	1 593,93	0,00	1 593,93	-192,87	0,00	-192,87	
1.2	Повищення шодю причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через зменшення вартості придбаних товарів у зв'язку з проведенням тендерної процедури	2 913,74	0,00	2 913,74	1 901,07	0,00	1 901,07	-1 012,67	0,00	-1 012,67	
	Забезпечення розрахунку за комунальні послуги та енергоносії										
	Покращення шодю причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло внаслідок зменшення кількості використаних енергоносіїв										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X	0,000	X	0,000
1.1	власних надходжень	X	0,000	X	0,000	X	0,000
1.2	інших надходжень	X	0,000	X	0,000	X	0,000
	Повищення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -		0,000		0,000		0,000
2.	Надходження		0,000		0,000		0,000
2.1	власні надходження		0,000		0,000		0,000
2.2	надходження позик		0,000		0,000		0,000
2.3	повернення кредитів		0,000		0,000		0,000
2.4	інші надходження		0,000		0,000		0,000
	Повищення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -						
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X	0,000	X	0,000
	в т.ч.						

3.1	власних надходжень	X	X	0,000	X	X
3.2	інших надходжень	X	X	0,000	X	X

Повищення причини плавності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат												
	Обсяг витратків на оплату комунальних послуг та енергоносія	291,374	0	291,374	190,107	0	190,107	-1012,672	0	-1012,672			
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло за рахунок зменшення обсягів енергоносія	1786,8	0	1786,8	1593,931	0	1593,931	-192,869	0	-192,869			
	Обсяг витратків на фінансову підтримку підприємств												
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення між затвердженими та фактичними показниками виникло у зв'язку з зменшенням вартості товарів у зв'язку з проведеним тендерної процедури.												
	продукту												
	Кількість закладів всього з них	10	0	10	10	0	10	0	0	0	0	0	0
	АЗПСМ	4	0	4	4	0	4	0	0	0	0	0	0
	ФАП	6	0	6	6	0	6	0	0	0	0	0	0
	ефективності												
	Середні витрати на комунальні послуги та енергості на один заклад	291,374	0	291,374	190,107	0	190,107	-101,267	0	-101,267			
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло внаслідок зменшення суми на енергоносії на 1 АЗПСМ та ФАП	17,868	0	17,868	15,939	0	15,939	-1,929	0	-1,929			
	Середні витрати на фінансову підтримку на один заклад												
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через зменшення суми на придбанні товарів на 1 АЗПСМ та ФАП												
	якості												
	Рівень забезпеченості АЗПСМ та ФАП комунальними послугами та енергоносіями	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витратам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Затверджено результативні показники за літою бюджетною програмою у 2025 році характеризують діяльність АЗПСМ та ФАП. Відхилення досягнутих показників від затверджених пов'язані із економією енергоносія.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.1	Витрати (названі кредити)												
	Забезпечення розрахункову за комунальні послуги та енергоносії	2 644,70	0,00	2 644,70	3 495,00	0,00	3 495,00	32,15	0,00	32,15			
	Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (названих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Розбіжність виникла через використання меншої кількості енергоносія	2 441,20	0,00	2 441,20	1 901,07	0,00	1 901,07	-22,13	0,00	-22,13			
	Забезпечення належного функціонування КНП ЦПМСД Великолучківської ТТ Великолучківської сільської ради	203,50	0,00	203,50	1 593,93	0,00	1 593,93	683,27	0,00	683,27			
1.2	затрат												
	Обсяг витратків на оплату комунальних послуг та енергоносія	2 441,20	0,00	2 441,20	1 901,07	0,00	1 901,07	-22,13	0,00	-22,13			
	Обсяг витратків на фінансову підтримку підприємств	203,50	0,00	203,50	1 593,93	0,00	1 593,93	683,27	0,00	683,27			
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через збільшення придбаних товарів, медикментів та у зв'язку з фінансовою підтримкою на заробітний платі.												
	продукту												
	Кількість закладів всього з них	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	АЗПСМ	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ФАП	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності												
	Середні витрати на комунальні послуги та енергості на один заклад	244,12	0,00	244,12	190,11	0,00	190,11	-22,13	0,00	-22,13			

(тис. грн)

$$I_{(эфф, фак)} = ((244119,85/288089,6) + (20349,66/23287,6)) / 2 * 100 = 86,06$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эф,) \text{ фак}}}{I_{(эф,) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 77,23 / 86,06 = 0,9$$

Оскільки $I_1 = 0,9$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(эф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 77,23 + 100 + 15 = 192,23 - \text{Середня ефективність}$$

Відхилення результатів показників загального фонду обумовлено економією та зменшення обсягів споживання комунальних послуг та зменшення вартості придбаних товарів у зв'язку з проведенням тендерної процедури.

* Заплановані всі направи використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Задіяльність покращена щодо пріоритетних виконаних заходів (наданих кредитів з бюджету) за наміром використання бюджетних коштів на об'єкти, затверджені у паспорті бюджетної програми

*** Зазначені показники повністю відповідають принципам розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

1. **0100000** (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **04350398** (код за СДРПОУ)
 Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області
2. **0110000** (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **04350398** (код за СДРПОУ)
 Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області
3. **0112111** (код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **0726** (код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету) **0752700000** (код бюджету)
 Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги (набраврама бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	0	192,23	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Сільський голова

Василь КОШТУРА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ЗВІТ
про виконання паспорту бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

1	01100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398	(код за ЄДРПОУ)
2	01100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області	04350398	(код за ЄДРПОУ)
3	0113160	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3160	1010	0752700000

Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Витрати на виплату фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Витрати на виплату фізичним особам, які надають соціальні послуги по території ОТГ

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
1	витрати на виплату фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ	350 000,00	0,00	350 000,00	192 981,63	0,00	192 981,63	-157 018,37	0,00	-157 018,37
	Усього	350 000,00	0,00	350 000,00	192 981,63	0,00	192 981,63	-157 018,37	0,00	-157 018,37

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	

1 відходження виникло через зменшення владних рішень, по догляду за фізичними особами

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
1	Програма надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі на 2025 рік	350 000,00	0,00	350 000,00	192 981,63	0,00	192 981,63	-157 018,37	0,00	-157 018,37
	Усього	350 000,00	0,00	350 000,00	192 981,63	0,00	192 981,63	-157 018,37	0,00	-157 018,37

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 видатки на виплату особам, які надають соціальні послуги	грн.	кошторис	350 000,00	0,00	350 000,00	192 981,63	0,00	192 981,63	-157 018,37	0,00	-157 018,37
1	продукту Кількість осіб, які надають соціальні послуги	осіб	відомість	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
1	ефективності Середні витрати на виплату особам, які надають соціальні послуги	грн.	розрахунок	38 888,89	0,00	38 888,89	21 442,40	0,00	21 442,40	-17 446,49	0,00	-17 446,49
1	якості Відсоток забезпечення осіб, які надають соціальні послуги	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/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат видатки на виплату особам, які надають соціальні послуги	грн.	розбіжність виникла через зменшення нараховування суми виплат фізичним особам
1	ефективності Середні витрати на виплату особам, які надають соціальні послуги	грн.	Різниця між затвердженими та фактичними показниками виникла у зв'язку з зменшеною сумою нарахованих послуг, яка припадає на 1 особу, що веде до розриву на непрофесійній основі.

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Великолуківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04350398 (код за СДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Великолуківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області (найменування відповідального виконавця)	04350398 (код за СДРПОУ)
3.	0113160 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	3160 (код Функциональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	0752700000 (код бюджету)

Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здаті до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги.
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення виплати фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			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	Витрати (надані кредити)	350,00	0,00	350,00	192,98	0,00	192,98	-157,02	0,00	-157,02
1.1	витрати на виплату фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ	350,00	0,00	350,00	192,98	0,00	192,98	-157,02	0,00	-157,02
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення виникло через зменшення виданих рішень, по догляд за фізичними особами										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X	
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	0,000		0,000		0,000	
в т.ч.							
2.1	власні надходження			0,000		0,000	
2.2	надходження позик			0,000		0,000	
2.3	повернення кредитів			0,000		0,000	
2.4	інші надходження			0,000		0,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -							
3.	Залишок на кінець року	X		0,000		X	
в т.ч.							

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X

Пов'язані причини неявились залишки надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	виплати на виплату фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ												
	затрат	350	0	350	192,982	0	192,982	-157,018	0	-157,018			
	виплати на виплату особам, які надають соціальні послуги												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла через зменшення нарахованих сум виплат фізичним особам												
	продукту	9	0	9	9	0	9	0	0	0			
	Кількість осіб, які надають соціальні послуги	38,889	0	38,889	21,442	0	21,442	-17,447	0	-17,447			
	ефективності												
	Середні витрати на виплату особам, які надають соціальні послуги												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Різниця між затвердженими та фактичними показниками виникла у зв'язку з зменшеною сумою нарахованих послуг, яка припадає на 1 особу, що веде до розбіжності на непрофесійній основі.												
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0			
	Відсоток забезпечення осіб, які надавали соціальні послуги												

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням виплаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Затверджені фактичні показники за даною програмою у 2025 році характеризують потребу у проведенні виплат фізичним особам, які надають соціальні послуги особам похилого віку, особам з інвалідністю, які потребують стороннього догляду. Кількість осіб, які надають послуги складає 9 чоловік. Заборгованість по виплаті відсутня.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Виплати (надані кредити)	97,24	0,00	97,24	192,98	0,00	192,98	98,47	0,00	98,47			
1.1	витрати на виплату фізичним особам, які надають соціальні послуги на території ОТГ	97,24	0,00	97,24	192,98	0,00	192,98	98,47	0,00	98,47			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених виплат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення виникло через збільшення нарахованих сум виплат фізичним особам												
	затрат	97,24	0,00	97,24	192,98	0,00	192,98	98,47	0,00	98,47			
	виплати на виплату особам, які надають соціальні послуги												
	продукту	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00			
	Кількість осіб, які надають соціальні послуги	10,80	0,00	10,80	21,44	0,00	21,44	98,46	0,00	98,46			
	ефективності												
	Середні витрати на виплату особам, які надають соціальні послуги	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
	якості												
	Відсоток забезпечення осіб, які надавали соціальні послуги												

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	01000000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	3160 <small>(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	1010 <small>(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small>
Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(наблюдання соціального розміщення вихідів місцевого бюджету)</small>				
2.	01100000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>			04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small>
Великолучківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(наблюдання виконавчого виконання)</small>				
3.	01131600 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	3160 <small>(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	1010 <small>(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	0752700000 <small>(код бюджету)</small>
Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги <small>(наблюдання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>				

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середні витрати на виплату особам, які надають соціальні послуги	25000	10804,07	0,43	38888,89	21442,4	0,55
- показники якості							
	Відсоток забезпечення осіб, які надавали соціальні послуги	100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення $\frac{P_{план}}{P_{факт}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еффт) \text{ вит}} = \sum \frac{P_{(еффт)-факт}}{P_{(еффт)-план}} \div Z_{(еффт)} * 100$$

$$I_{(еффт) \text{ вит}} = ((21442,4 / 38888,89)) / 1 * 100 = 55,14$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{P_{(як)-факт}}{P_{(як)-план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як) \text{ вит}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(еффт) \text{ факт}} = \sum \frac{P_{(еффт) \text{ факт}}}{P} \div Z_{(еффт) \text{ факт}} * 100$$

— $I I_{(эфф,бюд)}$ / план

$$I_{(эфф,бюд)} = ((10804,07/25000)) / 1 * 100 = 43,22$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф)}_{\text{план}}}{I_{(эфф)}_{\text{факт}}}$$

$$I_1 = 55,14 / 43,22 = 1,28$$

Оскільки $I_1 = 1,28$, що відповідає критерію оцінки $I_1 >= 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(эфф) + I(ак) + I_1$$

$$\Sigma = 55,14 + 100 + 25 = 180,14 - \text{Низька ефективність}$$

у 2025 році фінансування у програмі здійснювалося в межах затвердженого кошторису.

* Задіяночість від витрат на використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Задіяночість покриття шлої призначеної області касових витрат (надлишок кредитів з бюджету) за наданням використаних бюджетних коштів від області, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Задіяночість покриття шлої причини робочості між фактишеним та затвердженим результативним показником

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік**

1.	0100000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Великолуківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small>
2.	0110000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Великолуківська сільська рада Мукачівського району Закарпатської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	04350398 <small>(код за СДРПОУ)</small>
3.	0113160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	3160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1010 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
4.	0113160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	3160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1010 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги.
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

0752700000
(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів				
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність		
		3	4	5		
1	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	0	0	180,14		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності у 2025 році фінансування у програмі здійснювалося в межах затвердженого кошторису. У зв'язку з зменшенням нарахування суми для осіб, які надають послуги, середні витрати на 1 особу зменшилися.

Сільський голова

Василь КОШТУРА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

