

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **0200000** Виконавчий комітет Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0210000** Виконавчий комітет Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0210150** 0111 Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності діяльності міської ради

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	53 641 505,00	0,00	53 641 505,00	52 180 826,71	0,00	52 180 826,71	-1 460 678,29	0,00	-1 460 678,29
1	<i>Вжиття заходів для гарантування виконання наданих законодавством повноважень виконавчого комітету Коростенської міської ради</i>	53 641 505,00	0,00	53 641 505,00	52 180 826,71	0,00	52 180 826,71	-1 460 678,29	0,00	-1 460 678,29

Відхилення затверджених показників від фактичних показників пояснюється обмеженням проведення видатків, згідно Постанови КМУ від 09.06.2021 р. №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі і умовах воєнного стану» зі змінами. Військова агресія РФ проти України суттєво вплинула на виконання результативних показників програми. Та за рахунок заощаджених коштів в результаті закупівлі за меншою ціною, ніж було заплановано.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Вжиття заходів для гарантування виконання наданих законодавством повноважень виконавчого комітету Коростенської міської ради									
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	120,00	0,00	120,00	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00
2	в т.ч. жінки	87,00	0,00	87,00	87,00	0,00	87,00	0,00	0,00	0,00
3	в т.ч. чоловіки	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
4	витрати на утримання міської ради та її виконавчих органів	53 641 505,00	0,00	53 641 505,00	52 180 826,71	0,00	52 180 826,71	-1 460 678,29	0,00	-1 460 678,29
	Відхилення показника відбулось за рахунок заощадження коштів та за рахунок того, що протягом року деякий час були вільні вакансії.									
	Продукту									
5	кількість прийнятих нормативно-	1 000,00	0,00	1 000,00	1 936,00	0,00	1 936,00	936,00	0,00	936,00

	правових актів									
За рік було прийнято та затверджено більше нормативно-правових актів ніж у попередньому році , у зв'язку з воєнним станом виникало більша кількість питань.										
6	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	21 000,00	0,00	21 000,00	44 699,00	0,00	44 699,00	23 699,00	0,00	23 699,00
Відхилення у сторону збільшення відбулось за рахунок більшої кількості звернень та інформацій.										
	Ефективності									
7	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	8,00	0,00	8,00	16,00	0,00	16,00	8,00	0,00	8,00
Відхилення показнику ефективності прямо пов'язано з показником продукту.										
8	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	175,00	0,00	175,00	372,00	0,00	372,00	197,00	0,00	197,00
Відхилення показнику ефективності прямо пов'язано з показником продукту.										
9	витрати на утримання однієї штатної одиниці	447 012,54	0,00	447 012,54	434 840,22	0,00	434 840,22	-12 172,32	0,00	-12 172,32
Відхилення показнику ефективності прямо пов'язано з показником затрат.										
	Якості									
10	частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
11	частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
12	співвідношення виконаних завдань до поставлених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	46 308 657,68	49 950,00	46 358 607,68	52 180 826,71	0,00	52 180 826,71	112,68	0,00	112,56
1	<i>Вжиття заходів для гарантування виконання наданих законодавством повноважень виконавчого комітету Коростенської міської ради</i>	46 308 657,68	49 950,00	46 358 607,68	52 180 826,71	0,00	52 180 826,71	112,68	0,00	112,56
Обсяг асигнувань та витрати обумовлені потребою відповідного року										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	113,00	0,00	113,00	120,00	0,00	120,00	106,19	0,00	106,19
2	в т.ч. жінки	0,00	0,00	0,00	87,00	0,00	87,00	0,00	0,00	0,00
3	в т.ч. чоловіки	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
4	витрати на утримання міської ради та її виконавчих органів	0,00	0,00	0,00	52 180 826,71	0,00	52 180 826,71	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів	1 983,00	0,00	1 983,00	1 936,00	0,00	1 936,00	97,63	0,00	97,63
За рік було прийнято та затверджено більше нормативно-правових актів попередньому році було більше прийнято нормативно-правових актів.										
6	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	33 839,00	0,00	33 839,00	44 699,00	0,00	44 699,00	132,09	0,00	132,09
В 2025 році було більше звернень та інформацій по відношенню до попереднього року.										
	Ефективності									
7	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	17,00	0,00	17,00	16,00	0,00	16,00	94,12	0,00	94,12
Відхилення показнику ефективності прямо пов'язано з показником продукту.										
8	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	299,00	0,00	299,00	372,00	0,00	372,00	124,41	0,00	124,41
Відхилення показнику ефективності прямо пов'язано з показником продукту.										
9	витрати на утримання однієї штатної одиниці	409 811,13	0,00	409 811,13	434 840,22	0,00	434 840,22	106,11	0,00	106,11
Збільшення витрат відбулось за рахунок подорожчання послуг та товарів, збільшення штату.										
	Якості									
10	частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Новий показник.										
11	частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Новий показник.										
12	співвідношення виконаних завдань до поставлених	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Новий показник.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2026р. дебіторська заборгованість становить 20 883,41грн. по:
 КЕКВ 2210 – 7919,37грн. виникла по попередній оплаті передплати вітчизняних, зарубіжних періодичних видань згідно договору з АТ «Укрпошта» №0501311026Д/203 від 26.11.2025р., №0501311026Д/203/204 від 26.11.2025р.;
 КЕКВ 2240 – 44,00грн. виникла по попередній оплаті послуг з доставки вітчизняних, зарубіжних періодичних видань згідно договору з АТ «Укрпошта» №0501311026Д/203 від 26.11.2025р., №0501311026Д/203/204 від 26.11.2025р.;
 КЕКВ 2274 – 12920,04грн. виникла по попередній оплаті згідно Постанови КМУ №1070 від 04.12.2019р. по договору ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» №05-11058/25-БО-Т від 18.10.2025р. та договору Житомирської філії ТОВ «Газорозподільні мережі України» №7 від 10.01.2025р.;
 Станом на 01.01.2026р. кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.
 Станом на 01.01.2026р. дебіторська та кредиторська заборгованості по спеціальному фонду відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання, так як програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу бухгалтерського обліку -
головний бухгалтер


(підпис)

Ірина ГУЛЕВИЧ