

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											
	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис на 2025 рік. паспорт бюджетної програми на 2025 рік, звіт Ф 2-м за 2025 рік	7	0	7	4	0	4	-3	0	-3
	Витрати на утримання штатної чисельності працівників	грн	паспорт бюджетної програми на 2025 рік, звіт Ф 2-м за 2025 рік	3319865	0	3319865	3125161	0	3125161	-194704	0	-194704
	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, звіт Ф 2-м за 2025 рік	226000	0	226000	226000	0	226000	0	0	0
	Витрати на придбання комп'ютерного обладнання	грн	паспорт бюджетної програми на 2025 рік, звіт Ф 2-м за 2025 рік	0	119340	119340	0	119199	119199	0	-141	-141
2	продукту											
	Кількість виданих розпорядчих актів	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, журнали реєстрації	150	0	150	220	0	220	70	0	70
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, журнали реєстрації	2920	0	2920	3118	0	3118	198	0	198
	Кількість наданих консультацій заявникам щодо норм чинного законодавства та актуальних питань державної політики	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, журнали реєстрації	1800	0	1800	2400	0	2400	600	0	600
	Кількість придбаних комп'ютерів	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік	0	0	0	0	5	5	0	5	5
3	ефективності											
	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	25	0	25	27	0	27	2	0	2
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	487	0	487	520	0	520	33	0	33
	Кількість наданих консультацій заявникам щодо норм чинного законодавства та актуальних питань державної політики на одного працівника	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	300	0	300	367	0	367	67	0	67
	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	474266	0	474266	781290	0	781290	307024	0	307024
	Середні витрати на придбання одного комп'ютера	грн/од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9.2.
Пояснен
ня щодо

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення
1	2	3	4
1	затрат		
	Кількість штатних одиниць	од.	Фактична кількість штатних одиниць менша, ніж затверджена паспортом бюджетної програми, зумовлена наявністю вакансій у службі на кінець звітного періоду.
	Витрати на утримання штатної чисельності працівників	грн	Фактичні витрати на матеріально-технічне забезпечення менші, ніж затверджені паспортом бюджетної програми, що пояснюється наступним: у зв'язку з тим, що один працівник перебуває на дистанційній роботі та за власний рахунок забезпечує організацію робочого місця (наявність комп'ютера, МФУ тощо), наявні вакансії, виникла економія коштів, виділених на матеріально-технічне забезпечення робочих місць.
	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар) здійснені в межах затверджених показників. Фактичні видатки відповідають затвердженим асигнуванням, відхилення відсутні.
	Витрати на придбання комп'ютерного обладнання	грн	Відхилення фактичних витрат від затверджених показників зумовлене економією коштів у результаті придбання обладнання за нижчою ціною.
2	продукту		
	Кількість виданих розпорядчих актів	од.	Фактична кількість виданих розпорядчих актів більша, ніж затверджена паспортом бюджетної програми, відповідно до журналу реєстрації за 2025 рік.
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Фактична кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг більша, ніж затверджена паспортом бюджетної програми, відповідно до журналу реєстрації за 2025 рік.
	Кількість придбаних комп'ютерів	од.	Кількість придбаних комп'ютерів 5
3	ефективності		
	Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	Фактичний показник кількості виданих розпорядчих актів на одного працівника перевищує показник, затверджений паспортом бюджетної програми, у зв'язку з відмінністю фактичної кількості штатних одиниць за даними управлінського обліку за 2025 рік.
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Фактичний показник кількості виданих розпорядчих актів на одного працівника перевищує показник, затверджений паспортом бюджетної програми, у зв'язку з відмінністю фактичної кількості штатних одиниць за даними управлінського обліку за 2025 рік.
	Кількість наданих консультацій заявникам щодо норм чинного законодавства та актуальних питань державної політики на одного працівника	од.	Перевищення фактичного показника кількості виданих розпорядчих актів на одного працівника порівняно із затвердженим паспортом бюджетної програми зумовлено змінною (меншою більшою) фактичної кількості штатних одиниць за даними управлінського обліку у 2025 році.
	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	од.	Середні витрати на оплату праці та нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці перевищують затверджені показники у зв'язку з тим, що при затвердженій штатній чисельності 7 одиниць фактично протягом звітного періоду було зайнято 4 штатні одиниці. У результаті розподіл фонду оплати праці здійснювався між меншою кількістю працівників, що призвело до збільшення середніх витрат на одну штатну одиницю.
	Середні витрати на придбання одного комп'ютера	од.	Середні витрати на придбання одного комп'ютера є меншими від затверджених показників паспорта бюджетної програми. Відхилення становить 141 грн, що пояснюється економією коштів у результаті придбання комп'ютерної техніки за нижчою ціною.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Програма виконана в обсязі 95 % від бюджетних призначень на зазначений рік. Виконання результативних показників, затверджених паспортом бюджетної програми, забезпечено в межах бюджетних призначень з урахуванням нагальної потреби.

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1. 0900000 Служба у справах дітей Херсонської міської ради 44312031
 (код Програмної класифікації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
 видатків та кредитування місцевого бюджету)
2. 0910000 Служба у справах дітей Херсонської міської ради 44312031
 (код Програмної класифікації (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
 видатків та кредитування місцевого бюджету)
3. 0910170 0170 0131 Підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад 2155300000
 (код Програмної класифікації (код і типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для реалізації функцій і повноважень органів та посадових осіб місцевого самоврядування, підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб місцевого самоврядування на основі раніше набутого професійного і життєвого досвіду та відповідно до загальних потреб органів місцевого самоврядування

5. Мета бюджетної програми: Забезпечення умов для підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб місцевого самоврядування

6. Завдання бюджетної програми:

№ з/п	Завдання
1	Організація та проведення професійного навчання посадових осіб місцевого самоврядування

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											
	Кількість штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	од.	Штатний розпис на 2025 рік	6	0	6	3	0	3	-3	0	-3
	Витрати на підвищення кваліфікації посадових осіб	грн	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, звіт Ф 2-м за 2025 рік	5060.00	0	#VALUE!	2510.00	0	#VALUE!	#VALUE!	0	#VALUE!
2	продукту											
	Кількість посадових осіб місцевого самоврядування служби у справах дітей, які беруть участь у навчанні в 2025 році за бюджетні кошти	од.	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, акт наданих послуг	6	0	6	3	0	3	-3	0	-3
3	ефективності											
	Середні витрати на одну посадову особу місцевого самоврядування, яка бере участь у навчанні в 2025 році за бюджетні кошти	грн	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	843	0	843	836	0	836	-7	0	-7
4	якості											
	Частка осіб, які підвищили кваліфікацію в 2025 році за бюджетні кошти, у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	%	Паспорт бюджетної програми на 2025 рік, арифметичний розрахунок	100	0	100	33	0	33	-67	0	-67

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

№ з п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення
1	2	3	4
1	затрат		
	Кількість штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	од.	Фактична кількість штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування менша, ніж затверджено паспортом бюджетної програми, зумовлена наявністю вакансій у службі у справах дітей на весь звітний період.
	Витрати на підвищення кваліфікації посадових осіб	грн	Фактичні витрати на підвищення кваліфікації посадових осіб є меншими, ніж затверджено паспортом бюджетної програми, у зв'язку з тим, що більшість посадових осіб місцевого самоврядування служби у справах дітей у 2025 році пройшли підвищення кваліфікації на безоплатній основі.
2	продукту		
	Кількість посадових осіб місцевого самоврядування служби у справах дітей, які беруть участь у навчанні в 2025 році за бюджетні кошти	од.	Фактична кількість посадових осіб місцевого самоврядування служби у справах дітей, які у 2025 році проходили навчання за бюджетні кошти, є меншою, ніж затверджено паспортом бюджетної програми, у зв'язку з тим, що більшість посадових осіб підвищили кваліфікацію на безоплатній основі.
4	якості		
	Частка осіб, які підвищили кваліфікацію в 2025 році за бюджетні кошти, у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	%	Частка осіб, які підвищили кваліфікацію у 2025 році за бюджетні кошти у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування, є меншою, ніж затверджено паспортом бюджетної програми, у зв'язку з тим, що більшість посадових осіб служби у справах дітей пройшли підвищення кваліфікації на безоплатній основі.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Програма виконана в обсязі 50 % від бюджетних призначень на зазначений рік. Виконання результативних показників, затверджених паспортом бюджетної програми, забезпечено в межах бюджетних призначень з урахуванням нагальної потреби.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

У 2025 році на виконання бюджетної програми використано 2510,00 грн, що складає 50 % від бюджетних призначень на 2025 рік. Кредиторська та дебіторська заборгованість, станом на 01.01.2026 відсутня. Бюджетну програму виконано у 2025 році в повному обсязі з урахуванням нагальної потреби.

^{*}Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

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

^{***}Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**Начальник служби у справах дітей
Херсонської міської ради**



(Підпис)

Вікторія ЗУБЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер
служби у справах дітей ХМР**



(Підпис)

Олена ЧУМАЧЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

{Форма звіт. із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 472 від 28.04.2017; в редакції Наказів Міністерства фінансів № 908 від 15.11.2018, № 1209 від 20.12.2018; із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 336 від 07.08.2019; в редакції Наказу Міністерства фінансів № 350 від 01.11.2022}