



№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результати виконання (недаланих кредитів за рахунок касових видатків (недаланих кредитів з бюджету))			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	<b>Затрат</b>	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Кількість штатних одиниць,	осіб	штатний розпис	28		28	26		26	-2		-2
1.2	У тому числі чоловіки	осіб	штатний розпис	2		2	2		2			
1.3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	асигнувань	14 192 775		14 192 775	14 091 700,82		14 091 700,82	-101 074,18		-101 074,18
1.4	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис, план асигнувань	313 314		313 314	270 860,95		270 860,95	-42 453,05		-42 453,05
1.5	Витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки	грн.	кошторис, план асигнувань	658 300		658 300	595 428,46		595 428,46	-62 871,54		-62 871,54
1.6	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	кошторис, план асигнувань	100 000		100 000	95 872,98		95 872,98	-4 127,02		-4 127,02
2	<b>Продукту</b>											
2.1	Кількість листів, звернень тощо	од.	журнал реєстрації	5 400		5 400	5 654		5 654	254		254
2.2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	журнал реєстрації	85		85	112		112	27		27
2.3	Кількість прийнятих наказів з основної діяльності	од.	журнал реєстрації	140		140	143		143	3		3
2.4	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	звітність	4		4	3		3	-1		-1
3	<b>ефективності</b>											
3.1	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од.	внутрішній звіт	200		200	226		226	26		26
3.2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	журнал реєстрації	3		3	4		4	1		1
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од.	розрахунок	506 885		506 885	541 988,49		541 988,49	35 103,49		35 103,49
3.4	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од.	розрахунок	11 190		11 190	10 417,73		10 417,73	-772,27		-772,27
3.5	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці	грн/од.	розрахунок	23 511		23 511	22 901,09		22 901,09	-609,91		-609,91
3.6	Середня вартість витрат на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	розрахунок	25 000		25 000	31 957,66		31 957,66	6 957,66		6 957,66
3.7	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од.	розрахунок	3 704		3 704	3 687,42		3 687,42	-16,58		-16,58
4	<b>ЯКОСТІ</b>											
4.1	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв тощо у їх загальній кількості	відс.	внутрішній звіт	100		100	100		100			
4.2	Відсоток забезпечення обладнанням і предметами довгострокового користування відповідно до планового показника	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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	<b>Затрат</b>	3	4
1.1	Кількість штатних одиниць.	осіб	Різниця в кількості штатних одиниць пояснюється наявністю прогном року вакансій штатних одиниць, наявністю осіб, з якими трудові відносини припинені.
1.2	У тому числі чоловіки	осіб	Відхилення відсутні.
1.3	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	Відхилення фактичного показника від планового за результатами 2025 року складає 42453,05 грн. Економія кошта виникла за відшкодування комунальних послуг, теплопостачання, електропостачання та водопостачання за рахунок раціонального та ефективного використання енергоресурсів в умовах воєнного стану.
1.4	Витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	

1.5	Витрати на оновлення матеріально-технічної бази	грн.	Відхилення фактичного показника від планового за результатами 2025 року складає 62871,54 грн, із них економія коштів виникла у зв'язку з зменшенням витрат на поточний ремонт приміщення, комплектної техніки та за рахунок зменшення планової кількості відрахувань у період дії воєнного стану.
1.6	(придбання обладнання і предметів довгострокового користування)	грн.	Розбіжність пояснюється раціональним здійсненням витрат на придбання обладнання.
2	продукту		
2.1	Кількість листів, звернень тощо	од.	Відхилення фактичного показника від планового за результатами 2025 року складає 254 одиниці. Збільшилась кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг, що пов'язано з виробничою необхідністю та військовим станом.
2.2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Відхилення фактичного показника від планового за результатами 2025 року складає 27 одиниць. Збільшилась кількість проведення засідань міської ради та виконавчого комітету у зв'язку з військовим станом.
2.3	Кількість прийнятих наказів з основної діяльності	од.	Відхилення фактичного показника від планового за результатами 2025 року складає 3 одиниці. Збільшення кількості наказів пов'язано з виробничою необхідністю.
2.4	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	од.	Розбіжність пояснюється збільшенням вартості придбаного обладнання.
3	ефективності		
3.1	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	од.	У зв'язку з наявністю вакансій штатних одиниць, наявності осіб, з якими трудові відносини припинені та за рахунок збільшення отриманих листів, звернень.
3.2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	У зв'язку із збільшенням кількості проведення засідань.
3.3	Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од.	У зв'язку зі зменшенням кількості штатних працівників відповідно збільшилась показник середніх витрат на оплату і нарахування заробітної плати на одного працівника.
3.4	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	грн/од.	У зв'язку з економією коштів на сплату комунальних послуг, відповідно зменшилась середня вартість на одну штатну одиницю.
3.5	Середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці	грн/од.	Розбіжність пояснюється раціональним здійсненням витрат на придбання товарів та оплату послуг.
3.6	Середня вартість витрат на придбання обладнання та предметів довгострокового користування	грн.	Розбіжність пояснюється раціональним здійсненням витрат на придбання обладнання.
3.7	Середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	грн/од.	У зв'язку із зменшенням кількості штатних працівників. Розбіжності незначні.
4	ЯКОСТІ		
4.1	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв тощо у їх загальній кількості	відс.	Розбіжності відсутні
4.2	Відсоток забезпечення обладнанням і предметами довгострокового користування відповідно до планового показника	відс.	Розбіжності відсутні

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналізуючи стан виконання результативних показників можна побачити відхилення на суму 210525,79 грн між затвердженими видатки бюджетної програми - 15264389 грн та фактичними видатки - 15053863,21 грн, які виникли через вплив факторів пов'язаних з воєнним станом, що стало причиною неопційності використання частини запланованих витратів, але зазначені відхилення не стали причиною неефективного виконання програми. Результативні показники виконувались своєчасно та якісно, перевищення показників пов'язано з виробничою необхідністю.

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

Основна мета та завдання даної програми були виконані. Своєчасно виплачена заробітна плата працівникам управління, сплачені всі податки у повному обсязі та у встановлені терміни, оплачені комунальні та інші послуги. Завдання програми виконано в обсязі необхідному для виконання надалих законодавством повноважень. Програма є актуальною для подальшої реалізації.

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

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

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

Начальник фінансового управління Чернівецької міської ради



Ольга ПРИХОДКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Ольга ПРИХОДКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)