

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

- 1, 2700000 Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 2710000 Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 2710160 0111 Керівництво і управління у сфері економіки та інвестицій у місті Києві
КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Керівництво і управління у сфері економіки та інвестицій у місті Києві.

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити)									
	в т. ч.									
1.1.	<i>Керівництво і управління у сфері економіки та інвестицій у місті Києві</i>	103 487,006	976,700	104 463,706	98 592,409	738,215	99 330,624	-4 894,597	-238,485	-5 133,082
1.1.1.	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	102 741,029	976,700	103 717,729	98 280,613	738,215	99 018,828	-4 460,416	-238,485	-4 698,901
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин.										
1.1.2.	Забезпечення збереження енергоресурсів.	745,977		745,977	311,796		311,796	-434,181		-434,181
З технічних питань не укладені договори на постачання електроенергії по орендованому приміщенню на вул.Хрещатик,12, оплата теплопостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників.										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення

1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
2.5.	субвенція з державного бюджету України			
3	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			
4	За рахунок запозичень			
	в т. ч.			
4.1.	середньострокові запозичення			
4.2.	короткострокові запозичення			

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
затрат										
1	кількість штатних одиниць, од.	124		124	124		124			
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	1 070 257		1 070 257	731 568,99		731 568,99	-338 688,01		-338 688,01
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин.										
3	витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування), грн.		976 700	976 700		738 215,45	738 215,45		-238 484,55	-238 484,55
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин.										
4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	76 738 095		76 738 095	73 700 816,48		73 700 816,48	-3 037 278,52		-3 037 278,52
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

Через наявність вакантних посад									
5	інші видатки, які мають постійний характер в бюджетних періодах, грн.	24 932 677	24 932 677	23 848 227,38	23 848 227,38	-1 084 449,62	-1 084 449,62		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин.									
продукту									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	55	55	72	72	17	17		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість									
2	кількість виданих розпорядчих актів, од.	1 410	1 410	1 410	1 410				
3	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, од.	3	3	1	1	-2	-2		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість послуг									
4	кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні, од.	3	3	1	1	-2	-2		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість послуг									
5	кількість листів, звернень тощо, од.	22 000	22 000	23 064	23 064	1 064	1 064		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість послуг									
ефективності									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	0,44	0,44	0,58	0,58	0,14	0,14		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість									
2	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, од.	11,371	11,371	11,371	11,371				
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника, од.	177,42	177,42	186	186	8,58	8,58		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість послуг.									
4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	618 855,6	618 855,6	594 361,42	594 361,42	-24 494,18	-24 494,18		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Через наявність вакантних посад									
5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	8 631,1	8 631,1	5 899,75	5 899,75	-2 731,35	-2 731,35		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин.									
6	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці, грн.	7 876,61	7 876,61	5 953,35	5 953,35	-1 923,26	-1 923,26		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин.									

7	середні витрати на забезпечення інших видатків, які мають постійний характер в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	201 069,98	201 069,98	192 324,41	192 324,41	-8 745,57	-8 745,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
За результатами проведення закупівель та у зв'язку з тим, що деякі заходи що планувалися до проведення, не проведені з об'єктивних причин якості							
1	питома вага наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, згідно з владними повноваженнями до загальної кількості населення адміністративно-територіальної одиниці, відс.	100	100	33,33	33,33	-66,67	-66,67
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
У зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати кількість послуг							
2) Забезпечення збереження енергоресурсів.							
затрат							
1	Витрати на комунальні послуги та енергоносії всього, з них на оплату: , грн.	745 977	745 977	311 795,75	311 795,75	-434 181,25	-434 181,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
З технічних питань не укладено договір на постачання електроенергії по орендованому приміщенню на вул.Хрещатик,12, оплата тепlopостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників							
2	тепlopостачання, грн.	410 303	410 303	273 064,61	273 064,61	-137 238,39	-137 238,39
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Оплата тепlopостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників							
3	водопостачання, грн.	27 100	27 100	21 075,23	21 075,23	-6 024,77	-6 024,77
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжність виникла за рахунок економного використання енергоресурсів							
4	електроенергії, грн.	308 574	308 574	17 655,91	17 655,91	-290 918,09	-290 918,09
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжність виникла за рахунок економного використання енергоресурсів							
5	загальна площа приміщень, кв. м.	1 028,500	1 028,500	1 028,500	1 028,500		
6	опалювальна площа приміщень, кв. м.	1 028,500	1 028,500	1 028,500	1 028,500		
продукту							
1	Тепlopостачання, тис.Гкал	0,109	0,109	0,0722	0,0722	-0,0368	-0,0368
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Оплата тепlopостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників							
2	Водопостачання, тис.куб.м	0,512	0,512	0,4005	0,4005	-0,1115	-0,1115
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжність виникла за рахунок економного використання енергоресурсів							
3	Електроенергії, тис.кВт.год	25,908	25,908	1,989	1,989	-23,919	-23,919
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Розбіжність виникла за рахунок економного використання енергоресурсів							
ефективності							
1	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в тому числі:						
2	тепlopостачання, Гкал на 1 кв.м опал.площі	0,106	0,106	0,0702	0,0702	-0,0358	-0,0358
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							

Оплата теплостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників									
3	водопостачання, куб.м на 1 кв.м заг.площі	0,498	0,498	0,389	0,389	-0,109			-0,109
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжність виникла за рахунок економного використання енергоресурсів									
4	електроенергії, Квт.год на 1 кв.м заг.площі	25,19	25,19	1,934	1,934	-23,256			-23,256
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжність виникла за рахунок економного використання енергоресурсів									
5	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	6 016	6 016	2 514,48	2 514,48	-3 501,52			-3 501,52
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Оплата теплостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників якості									
1	Річна економія витрачання енергоресурсів в натуральному виразі:, відс.	0,5	0,5	33,76	33,76	33,26			33,26
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Оплата теплостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників									
2	Теплостачання, відс.	0,5	0,5	33,76	33,76	33,26			33,26
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Оплата теплостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників									
3	Обсяг річної економії бюджетних коштів,отриманої від проведення заходів, що приводять до збереження та економії енергоресурсів(води,тепла,електроенергії тощо) всього, грн.	2 051,52	2 051,52	139 928,69	139 928,69	137 877,17			137 877,17
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Оплата теплостачання в січні 2026 року за грудень 2025 року у зв'язку з відсутністю показників лічильників									

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн.)

№ 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)	83 220,017	504,932	83 724,949	98 592,409		98 592,409	18,472	-100,000	17,758
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	82 919,823	504,932	83 424,755	98 280,613		98 280,613	18,525	-100,000	17,807
Зміна обсягів видатків відбулась за рахунок зміни пропозицій щодо потреб на виконання функцій структурних підрозділів Департаменту економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) і зростання вартості на товари та послуги.										
1 Показники затрат										
	кількість штатних одиниць, од.	124		124	124		124			
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар), грн.	519 448,3		519 448,3	731 568,99		731 568,99	40,84		40,84

	витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування), грн.	504 932	504 932		738 215,45	738 215,45		46,20	46,20
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	61 684 243,99	61 684 243,99	73 700 816,48		73 700 816,48	19,48		19,48
	інші видатки, які мають постійний характер в бюджетних періодах, грн.	20 716 131,06	20 716 131,06	23 848 227,38		23 848 227,38	15,12		15,12
2 Показники продукту									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	54	54	72		72	33,33		33,33
	кількість виданих розпорядчих актів, од.	1 193	1 193	1 410		1 410	18,19		18,19
	кількість наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, од.	1	1	1		1			
	кількість фізичних та юридичних осіб, які отримали публічні послуги, у тому числі адміністративні, од.	1	1	1		1			
	кількість листів, звернень тощо, од.	22 104	22 104	23 064		23 064	4,34		4,34
3 Показники ефективності									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	0,435	0,435	0,58		0,58	33,33		33,33
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника, од.	9,621	9,621	11,371		11,371	18,19		18,19
	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника, од.	178,2581	178,2581	186		186	4,34		4,34
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн.	497 453,58	497 453,58	594 361,42		594 361,42	19,48		19,48
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які мають постійний характер в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці, грн.	167 065,573	167 065,573	192 324,41		192 324,41	15,12		15,12
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці, грн.	4 189,099	4 189,099	5 899,75		5 899,75	40,84		40,84
	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці, грн.	4 072,032	4 072,032		5 953,35	5 953,35		46,20	46,20
4 Показники якості									
	питома вага наданих публічних послуг, у тому числі адміністративних, згідно з владними повноваженнями до загальної кількості населення адміністративно-територіальної одиниці, відс.	50	50	33,33		33,33	-33,34		-33,34
	Забезпечення збереження енергоресурсів.	300,193	300,193	311,796		311,796	3,865		3,865
Зміна обсягів видатків відбулась за рахунок зміни пропозицій щодо потреб на виконання функцій структурних підрозділів Департаменту економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) і зростання вартості на товари та послуги.									
1 Показники затрат									
	Витрати на комунальні послуги та енергоносії всього, з них на оплату:	300 193,35	300 193,35	311 795,75		311 795,75	3,86		3,86
	теплостачання, грн.	269 872	269 872,02	273 064,61		273 064,61	1,18		1,18
	водопостачання, грн.	14 663,62	14 663,62	21 075,23		21 075,23	43,72		43,72
	електроенергії, грн.	15 657,71	15 657,71	17 655,91		17 655,91	12,76		12,76
	загальна площа приміщень, кв. м.	1 028,500	1 028,500	1 028,500		1 028,500			
	опалювальна площа приміщень, кв. м.	1 028,500	1 028,500	1 028,500		1 028,500			
2 Показники продукту									
	Теплопостачання, тис.Г кал	0,0743	0,0743	0,0722		0,0722	-2,83		-2,83
	Водопостачання, тис.куб.м	0,3534	0,3534	0,4005		0,4005	13,33		13,33

	Електроенергії, тис.кВт.год	2,07		2,07	1,989		1,989	-3,91		-3,91
3 Показники ефективності										
	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в тому числі:									
	теплостачання, Гкал на 1 кв.м опал.площі	0,0722		0,0722	0,0702		0,0702	-2,77		-2,77
	водопостачання, куб.м на 1 кв.м заг.площі	0,3436		0,3436	0,389		0,389	13,21		13,21
	електроенергії, Квт.год на 1 кв.м заг.площі	2,0126		2,0126	1,934		1,934	-3,91		-3,91
	Середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн.	2 421		2 421	2 514,48		2 514,48	3,86		3,86
4 Показники якості										
	Річна економія витрачання енергоресурсів в натуральному виразі:, відс.	34,25		34,25	33,76		33,76	-1,43		-1,43
	Теплопостачання, відс.	34,25		34,25	33,76		33,76	-1,43		-1,43
	Обсяг річної економії бюджетних коштів, отриманої від проведення заходів, що приводять до збереження та економії енергоресурсів(води, тепла, електроенергії тощо) всього, грн.	124 710		124 710	139 928,69		139 928,69	12,20		12,20

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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Економія коштів за результатами проведення процедур закупівель;							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна не порушувалась;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації;

ефективності бюджетної програми

В цілому програма є ефективною;

корисності бюджетної програм

забезпечення діяльності Департаменту економіки та інвестицій відповідно до Положення затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 02.03.2023 №6025/6066 "Про затвердження положення про Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).;

довгострокових наслідків бюджетної програми

програма спрямована на реалізацію завдань і заходів місцевої політики керівництва і управління у сфері економіки та інвестицій.;

Директор Департаменту економіки та інвестицій
виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської
державної адміністрації)


(підпис)




(підпис)

Наталія МЕЛЬНИК
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

Олена ЖИГАРОВА
(ініціали/ініціал, прізвище)