

Затверджено  
 Наказ Міністерства фінансів України  
 26 серпня 2014 року № 836  
 "У редакції наказу Міністерства фінансів України  
 від 01 листопада 2022 року № 359"

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2023 рік

1. 08000000 <small>(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління соціального захисту населення Калузької міської ради <small>(виконання повного розрахунка коштів місцевого бюджету)</small>	03193318 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. 08100000 <small>(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління соціального захисту населення Калузької міської ради <small>(виконання відповідального виконання)</small>	03193318 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. 08130050 <small>(код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	3050 <small>(код типової програми)</small> 1070 <small>(код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small> Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи <small>(виконання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0953100000 <small>(код бюджету)</small>

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

Ціль державної політики
1. Забезпечення видатків на надання пільг на забезпечення медичними послугами осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи

5. Мета бюджетної програми  
 Забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, щодо безоплатного придбання ліків за рецептами лікарів та безоплатного зубопротезування.

6. Завдання бюджетної програми

Завдання
1. Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, безоплатне зубопротезування та забезпечення продуктами харчування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		93 900,00	93 900,00	93 900,00	88 681,00	88 681,00	88 681,00	-5 219,00	-5 219,00	-5 219,00
1	Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зубопротезування	93 900,00	93 900,00	93 900,00	88 681,00	88 681,00	88 681,00	-5 219,00	-5 219,00	-5 219,00

7.2. Пояснення щодо гринчів відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1	Робочість виникла в результаті меншої фактичної кількості звернень на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів

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

№ з/п	Найменування місцевих/регіональних програм	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити)		Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	Програма соціального захисту на 2023-2025 роки	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		93 900	93 900	93 900	88 681	88 681	88 681	-5 219	-5 219	-5 219
2										

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 результати показники, досягнуті за рахунок касових витратів (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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	Надання пільги на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів	грн.	кошторис	79 825		79 825	74 606		74 606	-5 219	*	-5 219
1.2	Надання пільги на безоплатне зубопротезування	грн.	кошторис	14 075		14 075	14 075		14 075			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	кількість одержування безоплатних ліків за рецептами лікарів	осіб	звітність	80		80	40		40	-40		-40
2.2	кількість одержування пільгових послуг із безоплатного зубопротезування	осіб	звітність	3		3	5		5	2		2
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	грн/рік	розрахунок	997,81		997,81	2 815		2 815	1 817,19		1 817,19
3.2	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	грн/рік	розрахунок	4 691,67		4 691,67	1 865		1 865	-2 826,67		-2 826,67
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування	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	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	Надання пільги на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів	грн.	Розбіжність виникла в результаті меншої фактичної кількості звернень на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів
1.2	Надання пільги на безоплатне зубопротезування	грн.	Розбіжностей немає. Відшкодовано уся сума послуги безоплатного зубопротезування, громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, згідно актів виконаних робіт.
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	кількість одержування безоплатних ліків за рецептами лікарів	осіб	Зменшилась кількість осіб, які звернулися за отриманням ліків, згідно рецептів лікарів
2.2	кількість одержування пільгових послуг із безоплатного зубопротезування	осіб	Збільшилась кількість осіб, які звернулися за отриманням послуги безоплатного зубопротезування.
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	грн/рік	Середня вартість зросла в результаті зростання ціни на ліки
3.2	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	грн/рік	Середня вартість зменшилась оскільки цією послугою скористались більша кількість пільговиків
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки	відс.	Отримали послугу, усі особи що звернулися.
4.2	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування	відс.	Розбіжностей немає. Отримали послугу, усі особи що звернулися.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Поставлені цілі та результативні показники виконано на високому рівні. Всі громадяни, які постраждали від аварії на ЧАЕС, забезпечені медикаментами згідно рецептів лікарів та безоплатним зубопротезуванням.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма є актуальною та потребує подальшої реалізації в наступних роках.

\*\*\*Зазначено використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*Зазначено пояснення щодо причин відхилення обсягу касових витрат (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

Начальник управління

Л.М. ФЕДОРШИН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

О.В. ВОЛОШИН  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 0800000 \_\_\_\_\_ Управління соціального захисту населення Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 \_\_\_\_\_ Управління соціального захисту населення Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813050 \_\_\_\_\_ 1070 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	2			
1	Підпрограма 1: Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	X	X	X
1.1	Напрям 1: Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зуболечекування	250,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>250,00</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>250,00</b>		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Начальник управління \_\_\_\_\_ **Л.М. ФЕДОРИШИН**  
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ **О.В. ВОЛОШИН**  
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Додаток**

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік**

1. 0800000 (КТПКВК МБ) Управління соціального захисту населення Калуської міської ради (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 (КТПКВК МБ) Управління соціального захисту населення Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3. 0813050 (КТПКВК МБ) 1070 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:** Забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, щодо безплатного придбання ліків за рецептами лікарів та безоплатного зубопротезування.

**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		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.								
1.1.	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	93,900		93,900	88,681		-5,219		-5,219
	Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зубопротезування	93,900		93,900	88,681		-5,219		-5,219
	Розбіжність виникла в результаті меншої фактичної кількості звернень на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів								

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
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									
3	Залишок на кінець року									
	в т. ч.									
3.1.	власних надходжень									
3.2.	інших надходжень									

### 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	Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зубопротезування									
затрат										
	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, грн.	79 825		79 825	74 606		74 606	-5 219		-5 219
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність виникла в результаті меншої фактичної кількості звернень на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів										
2	Надання пільг на безоплатне зубопротезування, грн.	14 075		14 075	14 075		14 075			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжностей немає. Відшкодовано усю суму послуги безкоштовного зубопротезування, громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, згідно актів виконаних робіт.										
продукту										
	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів, осіб	80		80	40		40	-40		-40
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Зменшилась кількість осіб, які звернулися за отриманням ліків, згідно рецептів лікарів.										
2	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб	3		3	5		5	2		2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Збільшилась кількість осіб, які звернулися за отриманням послуги безкоштовного зубопротезування.										
ефективності										
1	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн/рік	997,81		997,81	2 815		2 815	1 817,19		1 817,19
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Середня вартість зросла в результаті зростання цін на ліки.										
2	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн/рік	4 691,67		4 691,67	1 865		1 865	-2 826,67		-2 826,67
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Середня вартість зменшилась оскільки цією послугою скористались більша кількість пільговиків										
якості										
1	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Отримали послугу, усі особи що звернулися.										



<b>1.1</b>	<b>Надходження всього:</b>	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
Розбіжність виникла в результаті меншої фактичної кількості звернень на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів;							

<b>2</b>	<b>Видатки бюджету розвитку</b>	X				X	X
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X				X	X

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

Фінансові порушення відсутні.;

### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованості на початок і кінець року відсутні.;

### 6. Узагальнений висновок щодо:

#### актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною. Всі громадяни, які постраждали від аварії на ЧАЕС, забезпечені медикаментами згідно рецептів лікарів та безоплатним зубопротезуванням.;

#### ефективності бюджетної програми

Ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання бюджетної програми та досягнення поставленої мети. Паспорт бюджетної програми був своєчасно поданий та затверджений.;

#### корисності бюджетної програм

Програма є корисною для громадян, які постраждали від аварії на ЧАЕС, мешканців Калузької міської територіальної громади;

#### довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.;

Начальник управління



(підпис)

Л.М. ФЕДОРИШИН  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

О.В. ВОЛОШИН  
(ініціали/ініціал, прізвище)