

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.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Калузької міської ради (назначення грошового розпорядження коштів місцевого бюджету)	03190318 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Калузької міської ради (назначення індивідуального вимова)	03190318 (код за ЄДРПОУ)
3.	0613180 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3180 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1060 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
4.	Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг (назначення бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код бюджету)

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг

5. Мета бюджетної програми
Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу

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	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	2 352 000,00	2 352 000,00	2 352 000,00	2 284 045,71	2 284 045,71	2 284 045,71	-67 954,29	-67 954,29	-67 954,29	
1	Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг	2 352 000,00	2 352 000,00	2 352 000,00	2 284 045,71	2 284 045,71	2 284 045,71	-67 954,29	-67 954,29	-67 954,29	

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Виплата фактичних пільг менша ніж заплановано

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

Затверджено у паспорті бюджетної програми	Касові видатки (надані кредити)	Відхилення
		гривень

№ з/п	Найменування місцевой/регіональної програми										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	2 352 000	2 352 000	2 352 000	2 284 045,71	2 284 045,71	2 284 045,71	2 284 045,71	-67 954,29	-67 954,29	-67 954,29

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми.

№ з/п	Показники	Одність виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих коштів з бюджету)		Відхилення			
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	спеціальний фонд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	заграт	грн.	кошторис	2 352 000	2 352 000	2 352 000	2 284 045,71	2 284 045,71	2 284 045,71	-67 954,29	-67 954,29
1.1	обсяг видатків на надання пільг	грн.	кошторис	2 352 000	2 352 000	2 352 000	2 284 045,71	2 284 045,71	2 284 045,71	-67 954,29	-67 954,29
2	продукту	осіб	звітність	821	821	821	994	994	994	173	173
2.1	кількість отримувачів пільгових послуг	осіб	звітність	821	821	821	994	994	994	173	173
3	ефективності	грн.	звітність	2 865	2 865	2 865	2 298	2 298	2 298	-567	-567
3.1	середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика	грн.	звітність	2 865	2 865	2 865	2 298	2 298	2 298	-567	-567
4	якості	відс.	звітність	100	100	100	100	100	100		
4.1	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	відс.	звітність	100	100	100	100	100	100		

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

№ з/п	Показники	Одність виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	заграт	грн.	Фактична виплата пільг менша ніж запланована
1.1	обсяг видатків на надання пільг	грн.	Фактична виплата пільг менша ніж запланована
2	продукту	осіб	розбіжність виникла оскільки звернулось більше громадян ніж заплановано
2.1	кількість отримувачів пільгових послуг	осіб	розбіжність виникла оскільки звернулось більше громадян ніж заплановано
3	ефективності	грн.	розбіжність виникла оскільки за пільгою звернулось більше громадян з меншим відсотком відшкодуванням пільг ніж заплановано
3.1	середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика	грн.	розбіжність виникла оскільки за пільгою звернулось більше громадян з меншим відсотком відшкодуванням пільг ніж заплановано
4	якості	відс.	розбіжностей немає
4.1	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	відс.	розбіжностей немає

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконані на належному рівні. Програма сприяє покращенню якості життя пільгових категорій громадян.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма є актуальною та потребує реалізації в наступних роках, оскільки сприяє покращенню якості життя пільгових категорій громадян.

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

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих коштів 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 управління


(підпис)

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

Головний бухгалтер


(підпис)

О.В. ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1. 08000000 (КТПКВК МБ) Управління соціального захисту населення Калузької міської ради
(найменування головного розпорядника)
2. 08100000 (КТПКВК МБ) Управління соціального захисту населення Калузької міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0813180 (КТПКВК МБ) 1060 (КТКВК)(1)
Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг (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	Підпрограма 1: Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг		195,20	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:		195,20	
	Загальний результат оцінки програми:		195,20	

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	

Начальник управління


(підпис)

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

Головний бухгалтер


(підпис)

О.В. ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА 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. **0813180** 1060
(КТПКВК МБ) (КФКВК)

Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг

(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг

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	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Відатки (надані кредити)							
1.1.	В Т. ч. надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	2 352,000		2 352,000	2 284,046		-67,954	-67,954
1.1.1.	Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг	2 352,000		2 352,000	2 284,046		-67,954	-67,954

Виплата фактичних пільг менша ніж заплановано

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
			X		
1	Залишок на початок року		X		
В Т. ч.					X

(тис. грн.)

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":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення			(тис. грн.)
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	
1 Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг											
затрат											
1	Обсяг видатків на надання пільг, грн.	2 352 000		2 352 000	2 284 045,71		2 284 045,71	-67 954,29			-67 954,29
Пояснення щодо причин розбіжностей та досягнутими результативними показниками											
Фактична виплата пільг менша ніж запланована											
продукту											
1	кількість отримувачів пільгових послуг, осіб	821		821	994		994	173			173
Пояснення щодо причин розбіжностей та досягнутими результативними показниками											
розбіжність виникла оскільки звернулось більше громадян ніж заплановано											
ефективності											
середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика, грн.											
1	пільговика, грн.	2 865		2 865	2 298		2 298	-567			-567
Пояснення щодо причин розбіжностей та затвердженими та досягнутими результативними показниками											
розбіжність виникла оскільки за пільгою звернулось більше громадян з меншим відсотком відшкодуванням пільг ніж заплановано											
якості											
питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, відс.											
1	нарахованих, відс.	100		100	100		100				
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками											
розбіжностей немає											

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)	(тис. грн.)
-------	-----------	----------------	-------------	---------------------------------------	-------------

Код	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
Видатки (надані кредити)	1 938,213		1 938,213	2 284,046		2 284,046	17,843		17,843
Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг	1 938,213		1 938,213	2 284,046		2 284,046			17,843
1 Показники затрат									
обсяг видатків на надання пільг, грн.	1 938 212,68		1 938 212,68	2 284 045,71		2 284 045,71	17,84		17,84
2 Показники продукту									
кількість отримувачів пільгових послуг, осіб	821		821	994		994	21,07		21,07
3 Показники ефективності									
середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика, грн.	2 360,79		2 360,79	2 298		2 298	-2,66		-2,66
4 Показники якості									
питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, відс.	100		100	100		100			

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми),	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	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Дана програма ефективна, Відхилення виникли в результаті більшого планового показника від касових видатків ;							
2	Видатки бюджету розвитку	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":

фінансових порушень немає;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

На кінець і на початок року дебіторської і кредиторської заборгованості немає;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною та потребує реалізації в наступних роках;

ефективності бюджетної програми

Програма ефективна;

корисності бюджетної програм

Програма корисна, оскільки велика кількість звернень громадян за піп'ягами на житлово-комунальні послуги;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма містить довгостроковий характер та потребує використання в наступному році;

Начальник управління



(підпис)

Л.М. ФЕДОРИШИН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

О.В. ВОЛОШИН

(ініціали/ініціал, прізвище)