

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

- 1, 0200000 Виконавчий комітет Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 0210000 Виконавчий комітет Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 0212100 0722 Стоматологічна допомога населенню
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення дітей та окремих категорій дорослого населення Калуської міської територіальної громади безкоштовною стоматологічною допомогою.

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	загальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.							
1.1.	Стоматологічна допомога населенню	731,580		731,580	666,445		-65,135	-65,135
1.1.1.	Оплата за використані енергоносії	731,580		731,580	666,445		-65,135	-65,135
Розбіжність по загальному фонду економія споживання енергоносіїв								

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення

Обсяг споживання інших енергоносіїв(вивіз сміття), куб.м.	55	54,4	54,4	-0,6	-0,6
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Зменшення обсягу використання інших енергоносіїв (вивезення та захоронення ТПВ).					
ефективності					
1 Середня вартість 1 кВт електроенергії, грн.	10	9,3	9,3	-0,7	-0,7
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Зменшення ціни на електроенергію.					
2 Середня вартість 1 куб.м. водопостачання та водовідведення, грн.	43,22	48,47	48,47	5,25	5,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Збільшення ціни на водопостачання та водовідведення.					
3 Середня вартість 1 куб.м. сміття, грн.	247,4	219,91	219,91	-27,49	-27,49
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Зменшення ціни на вивіз сміття					
ЯКОСТІ					
Відсоток забезпеченості видатками на водопостачання і водовідведення, відс.					
1	100	100	100		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Розбіжності відсутні.					
Відсоток забезпеченості видатками на інші енергоносії (вивіз сміття), відс.					
2	100	100	100		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Розбіжності відсутні.					
Відсоток забезпеченості видатками на електроенергію, відс.					
3	100	100	100		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками					
Розбіжності відсутні.					

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	986,267	986,267	666,445	666,445	-32,428	-32,428
Зменшення видатків загального фонду у зв'язку із зменшення використання енергоносіїв у порівнянні з попереднім роком.		986,267	986,267	666,445	666,445	-32,428	-32,428
1 Показники затрат		1	1	1	1	-100,00	-100,00

(тис. грн.)

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 не виявлено.;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

фінансово-правові норми, визначені законодавством дотримані в повному обсязі. Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і на кінець 2024 року відсутня.;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма з надання безкоштовної стоматологічної допомоги у дітей та окремих категорій дорослого населення є актуальною для подальшої її реалізації.;

ефективності бюджетної програми

Виконання бюджетних завдань за мінімальною затратою коштів.;

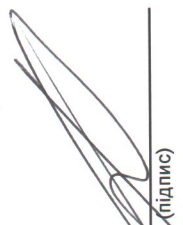
корисності бюджетної програм

Бюджетна програма надає можливість дітям та окремим категоріям дорослого населення отримати безкоштовну стоматологічну допомогу.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий характер та надає можливість отримати безперервну стоматологічну допомогу.;

Міський голова


(підпис)

A.M. НАЙДА
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності
головний бухгалтер


(підпис)

I.M. ГУМЕН
(ініціали/ініціал, прізвище)



Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 0200000 Виконавчий комітет Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0210000 Виконавчий комітет Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0212100 0722 Стоматологічна допомога населенню
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Стоматологічна допомога населенню	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Оплата за використані енергоносії		213,00	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:		213,00	
	Загальний результат оцінки програми:		213,00	

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту пров 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

Міський голова



Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності-голови бухгалтерів

А.М. НАЙДА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

І.М. ГУМЕН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету за 2024 рік**

1. 02000000
(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету) Виконавчий комітет Калуської міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 04054300
(код за ЄДРПОУ)
2. 02100000
(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету) Виконавчий комітет Калуської міської ради
(найменування відповідального виконавця) 04054300
(код за ЄДРПОУ)
3. 02121000
(код Програмної класифікації
видатків та кредитування
місцевого бюджету) 2100
(код Типової програмної
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету) 0722
(код Функціональної
класифікації видатків та
кредитування бюджету) Стоматологічна допомога населенню
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування
місцевого бюджету) 0953100000
(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Зменшення рівня стоматологічної захворюваності та підвищення якості стоматологічної допомоги

5. Мета бюджетної програми
Забезпечення дітей та окремих категорій дорослого населення Калуської міської територіальної громади безкоштовною стоматологічною допомогою.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення дітей та окремих категорій дорослого населення безоплатною стоматологічною допомогою

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	731 580,00		731 580,00	666 445,00		666 445,00	-65 135,00			-65 135,00
1	Оплата за використані енергоносії	731 580,00		731 580,00	666 445,00		666 445,00	-65 135,00			-65 135,00

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

Розбіжність по загальному фонду економія споживання енергоносіїв

1

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одніця 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											
1.1	Обсяг видатків на водопостачання та водовідведення	грн.	кошторис	12 970		12 970	9 451,23		9 451,23	-3 518,77		-3 518,77
1.2	Обсяг видатків на оплату інших енергоносіїв(вивіз сміття)	грн.	кошторис	13 610		13 610	11 963,14		11 963,14	-1 646,86		-1 646,86
1.3	Обсяг видатків на постачання електроенергії	грн.	кошторис	705 000		705 000	645 030,78		645 030,78	-59 969,22		-59 969,22
2	продукту											
2.1	Обсяг споживання водопостачання та водовідведення	куб.м.	звітність	300		300	195		195	-105		-105
2.2	Обсяг споживання електроенергії	кВт.год	звітність	70 500		70 500	69 389		69 389	-1 111		-1 111
2.3	Обсяг споживання інших енергоносіїв(вивіз сміття)	куб.м.	звітність	55		55	54,4		54,4	-0,6		-0,6
3	ефективності											
3.1	Середня вартість 1 кВт електроенергії	грн.	розрахунок	10		10	9,3		9,3	-0,7		-0,7
3.2	Середня вартість 1 куб.м. водопостачання та водовідведення	грн.	розрахунок	43,22		43,22	48,47		48,47	5,25		5,25
3.3	Середня вартість 1 куб.м. сміття	грн.	розрахунок	247,4		247,4	219,91		219,91	-27,49		-27,49
4	якості											
4.1	Відсоток забезпеченості видатками на водопостачання і водовідведення	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.2	Відсоток забезпеченості видатками на інші енергоносії (вивіз сміття)	відс.	розрахунок	100		100	100		100			
4.3	Відсоток забезпеченості видатками на електроенергію	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одніця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Обсяг видатків на водопостачання та водовідведення	грн.	Розбіжність по загальному фонду економія споживання води.
1.2	Обсяг видатків на оплату інших енергоносіїв(вивіз сміття)	грн.	Розбіжність по загальному фонду зменшення накопичення ТПВ.
1.3	Обсяг видатків на постачання електроенергії	грн.	Розбіжність по загальному фонду економія споживання енергоносіїв.
2	продукту		

2.1	Обсяг споживання водопостачання та водовідведення	куб. м.	Зменшення обсягу використання водопостачання.
2.2	Обсяг споживання електроенергії	кВт. год	Зменшення обсягу використання електроенергії.
2.3	Обсяг споживання інших енергоносіїв (вивіз сміття)	куб. м.	Зменшення обсягу використання інших енергоносіїв (вивезення та захоронення ТПВ).
3	ефективності		
3.1	Середня вартість 1 кВт електроенергії	грн.	Зменшення ціни на електроенергію.
3.2	Середня вартість 1 куб. м. водопостачання та водовідведення	грн.	Збільшення ціни на водопостачання та водовідведення.
3.3	Середня вартість 1 куб. м. сміття	грн.	Зменшення ціни на вивіз сміття
4	ЯКОСТІ		
4.1	Відсоток забезпеченості видатками на водопостачання і водовідведення	відс.	Розбіжності відсутні.
4.2	Відсоток забезпеченості видатками на інші енергоносії (вивіз сміття)	відс.	Розбіжності відсутні.
4.3	Відсоток забезпеченості видатками на електроенергію	відс.	Розбіжності відсутні.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Завдання бюджетної програми виконані в повному обсязі за умови об'єктивної економії касових видатків у порівнянні з їх запланованими обсягами на 2024 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2024 році забезпечило оплату за енергоносії КНП "Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради", і дало підприємству можливість безперервної роботи у наданні стоматологічної допомоги населенню

* Зазначаються всі 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.

Міський голова

А.М. НАЙДА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності
головний бухгалтер

І.М. ГУМЕН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



04054300
000000312

Виконання бюджетної програми за показниками 000000312 від 04.02.2025 16:09:33