

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 2025 рік

1.	08000000 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Калуської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	03193318 (код за ЄДРПОУ)
2.	08100000 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)	03193318 (код за ЄДРПОУ)
3.	08130500 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (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	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

№ з/п	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	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Усього	89 620,00	89 620,00	89 620,00	88 445,60	88 445,60	88 445,60	-1 174,40	-1 174,40	-1 174,40	
1	Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зубопротезування	89 620,00	89 620,00	89 620,00	88 445,60	88 445,60	88 445,60	-1 174,40	-1 174,40	-1 174,40	

гривень

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

зможність виникла у зв'язку зростання цін на медичні препарати

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

№ 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	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	1 Програма соціального захисту на 2023-2025 роки	89 620,00	89 620,00	89 620,00	88 445,60	88 445,60	88 445,60	-1 174,40	10	11	-1 174,40

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 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	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів	грн.	кошторис	76 177		76 177	76 006,6		76 006,6	-170,4		-170,4
1.2	Надання пільг на безоплатне зубопротезування	грн.	кошторис	13 443		13 443	12 439		12 439	-1 004		-1 004
2	продукту											
2.1	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів	осіб	звітність	41		41	43		43	2		2
2.2	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування	осіб	звітність	4		4	2		2	-2		-2
3	ефективності											
3.1	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	грн/рік	розрахунок	1 858		1 858	1 767,6		1 767,6	-90,4		-90,4
3.2	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	грн/рік	розрахунок	3 361		3 361	6 219,5		6 219,5	2 858,5		2 858,5
4	ЯКОСТІ											
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
1	затрат		
1.1	Надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів	грн.	Розбіжність виникла в результаті різниці кількості звернень
1.2	Надання пільг на безоплатне зубопротезування	грн.	Розбіжність виникла в результаті зростання цін на безоплатне зубопротезування
2	продукту		
2.1	кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів	осіб	Розбіжність виникла у результаті більшої кількості звернень
2.2	кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування	осіб	Розбіжність виникла в результаті меншої кількості звернень ніж заплановано та зростання цін на безоплатне зубопротезування
3	ефективності		
3.1	середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу	грн/рік	Розбіжність виникла у результаті більшої кількості звернень
3.2	середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу	грн/рік	Розбіжність виникла в результаті зростання цін на безоплатне зубопротезування
4	ЯКОСТІ		

	відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки	відс.	Розбіжність відсутня
	відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного	відс.	Розбіжність відсутня
4.2	зубопротезування	відс.	Розбіжність відсутня

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 постійної реалізації в наступних роках.

* 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.

Начальник управління _____ Любова ФЕДЮРИШИН
(Підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____ Олександра ВОЛОШИН
(Підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 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 Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи
(КТПКВК(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		3	4	5
1	Підпрограма 1: Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зубопротезування	250,00		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	250,00		
	Загальний результат оцінки програми:	250,00		

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


(підпис)

Любов ФЕДОРШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Олександра ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 2025 рік

1. 08000000 _____ Управління соціального захисту населення Кагульської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0813050	Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	250,00		

1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

Начальник управління


(підпис)

Любов ФЕДОРИШИН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Олександра ВОЛОШИН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

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

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, щодо безоплатного 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								
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом						
1.	Видатки (надані кредити)															
1.1.	в т. ч. Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	89,620		89,620	88,446		88,446	-1,174			-1,174				-1,174	
1.1.1.	Надання пільг особам, що постраждали від аварії на ЧАЕС на безоплатне придбання ліків та безоплатне зубопротезування	89,620		89,620	88,446		88,446	-1,174			-1,174				-1,174	
Розбіжність виникла у зв'язку зростання цін на медичні препарати																

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
1.1.	в т. ч. власних надходжень		X		X
1.2.	інших надходжень		X		X

відсоток громадян, які одержали послуги з	100	100	100	100
2) Безоплатного зубопротезування, відс.				
Паспортні щодо порівняння розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками				
Розбіжність відсутня				

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
Задатки (надані кредити)							
83,306		83,306	88,446	88,446	6,169	6,169	6,169
Збільшення (зменшення) відсотка порівняно із показниками попереднього року у зв'язку із збільшенням фінансування							
70 781,25		70 781,25	76 006,6	76 006,6	7,38	7,38	7,38
12 525		12 525	12 439	12 439	-0,69	-0,69	-0,69
1 Показники затрат							
Надання ліків на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів, грн.		70 781,25	76 006,6	76 006,6	7,38	7,38	7,38
Надання ліків на безоплатне зубопротезування, грн.		12 525	12 439	12 439	-0,69	-0,69	-0,69
2 Показники продукту							
кількість одержувачів безоплатних ліків за рецептами лікарів, осіб		46	46	43	-6,52	-6,52	-6,52
кількість одержувачів пільгових послуг із безоплатного зубопротезування, осіб		5	2	2	-60,00	-60,00	-60,00
3 Показники ефективності							
середня вартість пільги на безоплатне придбання ліків на одну особу, грн/рік		1 539	1 767,6	1 767,6	14,85	14,85	14,85
середня вартість послуги на безоплатне зубопротезування на одну особу, грн/рік		2 505	6 219,5	6 219,5	148,28	148,28	148,28
4 Показники якості							
відсоток громадян, які одержали безоплатні ліки, відс.		100	100	100			
відсоток громадян, які одержали послуги з безоплатного зубопротезування, відс.		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	Надходження всього:	X		X		X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X		X		X	X
	Надходження із загального фонду бюджету	X		X		X	X
	Надходження до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X		X		X	X
	Запозичення до бюджету	X		X		X	X
	Інші джерела	X		X		X	X

Розбіжність виникла в результаті більшої кількості збереження осіб на призначення медичним персоналом ніж заплановано та на безоплатне зубопротезування розбіжність виникла в зв'язку з зростанням цін на 1 особу.;				
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":

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)

Любов ФЕДОРИШИН
(ініціалініціал, прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Олександра ВОЛОШИН
(ініціалініціал, прізвище)