

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 паспорту бюджетної програми місцевого бюджету за 2025 рік

1.	08000000 (код програмної класифікації)	Управління соціального захисту населення Калузької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	03193318 (код за ЄДРПОУ)
2.	0810000 (код програмної класифікації)	Управління соціального захисту населення Калузької міської ради (найменування відповідального виконавця)	03193318 (код за ЄДРПОУ)

3.	0813160 (код програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1010 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування)	0953100000 (код бюджету)
----	---	--	--	-----------------------------

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній та професійній основі

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		3 955 600,00		3 955 600,00	2 878 280,46		2 878 280,46	-1 077 319,54		-1 077 319,54
1	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	3 955 600,00		3 955 600,00	2 878 280,46		2 878 280,46	-1 077 319,54		-1 077 319,54

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів

№ з/п	Пояснення
1	2

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

Затверджено у паспорті бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцеві/регіональної програми	Касові видатки (надані кредити)			Відхилення					
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		3 955 600,00		3 955 600,00	2 878 280,46		2 878 280,46	-1 077 319,54		-1 077 319,54

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця 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 надання компенсації	грн	кошторис	3 955 600		3 955 600	2 878 280,46		2 878 280,46	-1 077 319,54		-1 077 319,54
2	продукту											
2.1	чисельність осіб, які звернулись за призначенням компенсації	осіб	звітність	97		97	97		97			
3	ефективності											
3.1	середній розмір компенсації	грн	розрахунок	40 779		40 779	29 673		29 673	-11 106		-11 106
4	якості											
4.1	питома вага кількості призначених компенсацій до кількості звернень за призначенням компенсації	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків на надання компенсації	грн	Відповідно до рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради" додано додаткові дотаційні кошти, що спричинило надлишок кошторисних призначень
2	продукту		
2.1	чисельність осіб, які звернулись за призначенням компенсації	осіб	Розбіжностей немає
3	ефективності		
3.1	середній розмір компенсації	грн	Відповідно до рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради" додано додаткові дотаційні кошти, що спричинило різницю в середньому розмірі компенсації
4	якості		
4.1	питома вага кількості призначених компенсацій до кількості звернень за призначенням компенсації	відс.	Розбіжностей немає

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконані в межах кошторисних призначень. Зменшення фактичних видатків порівняно з плановими відбулось за рахунок додаткової дотації в кінці року згідно рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради", що спричинило надлишок кошторисних призначень.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Програма є актуальною та потребує реалізації в наступних роках з метою виплат компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги як на професійній так і на непрофесійній основі.

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

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

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

Начальник управління

Любов ФЕДОРИШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Олександра ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 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. 0813160 (КТПКВК МБ) 1010 (КТКВК)(1) Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги (найменування бюджетної програми)

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Підпрограма 1: Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги			172,80
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:			172,80
	Загальний результат оцінки програми:			172,80

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

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	Підпрограма 1: Напрямок 1: Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	Низька ефективність виникла у зв'язку із фінансуванням коштів додаткової дотації в обсязі.

Начальник управління

Головний бухгалтер


(підпис)


(підпис)

Любов ФЕДОРШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Олександра ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 2025 рік

1. 08000000
(КТПКВК МБ)

Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(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	0813160	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги			
1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми					
					172,80

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
1	0813160	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	Низька ефективність виникла у зв'язку із фінансуванням коштів додаткової дотації в кінці звітного року, відповідно це не дало можливості використати кошти в повному обсязі.

Начальник управління


(підпис)

Любов ФЕДРИШИН
(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 Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2, 0810000 Управління соціального захисту населення Калуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3, 0813160 1010
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення виплати компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній та професійній основі

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення			Разом
		загальний спеціальний фонд	Разом	загальний спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч. на оплату соціального захисту фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги							
1.1.	самообслуговування і потребують Низька ефективність виникла у зв'язку із фінансуванням	3 955,600	3 955,600	2 878,280	2 878,280	-1 077,320	-1 077,320	-1 077,320
Відповідно до рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради" додано додаткові дотаційні кошти, що спричинило надлишок кошторисних призначень								
1.1.1.	Допомоги	3 955,600	3 955,600	2 878,280	2 878,280	-1 077,320	-1 077,320	-1 077,320

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	(тис. грн.)
1	Залишок на початок року	X		X	
1.1.	власних надходжень	X		X	
1.2.	інших надходжень	X		X	
2	Надходження			X	
в т. ч.				X	
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		
1	Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги								
1	обсяг видатків на надання компенсації, грн.	3 955 600		3 955 600	2 878 280,46		2 878 280,46	-1 077 319,54	-1 077 319,54
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками	Відповідно до рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради" Додано додаткові дотаційні кошти, що спричинило надлишок кошторисних призначень							
	Розбіжностей немає								
1	чисельність осіб, які звернулись за призначенням компенсації, осіб	97		97	97		97		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками	Розбіжностей немає							
1	середній розмір компенсації, грн.	40 779		40 779	29 673		29 673	-11 106	-11 106
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками	Відповідно до рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради" Додано додаткові дотаційні кошти, що спричинило різницю в середньому розмірі компенсації							
	Питома вага кількості призначених компенсацій до кількості звернень за призначенням компенсацій								
1	відс.	100		100	100		100		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками	Розбіжностей немає							

і 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
Зменшення обсягів проведених витрат порівняно з аналогічними показниками попереднього року виникло у зв'язку зі зменшенням розміру нарахувань, відповідно до змін в законодавстві.							
	які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги	3 394,971		2 878,280		2 878,280	-15,219
Програма виконана відповідно до звернень громадян. Відхилення виникло у зв'язку зі зменшенням розміру нарахувань, відповідно до змін в законодавстві.		3 394,971		2 878,280		2 878,280	-15,219
1 Показники затрат							
	обсяг витратів на надання компенсації, грн.	3 394 971,42		2 878 280,46		2 878 280,46	-15,22
2 Показники продукту							
	чисельність осіб, які звернулись за призначенням компенсації, осіб	131		97		97	-25,95
3 Показники ефективності							
	середній розмір компенсації, грн.	25 916		29 673		29 673	14,50
4 Показники якості							
	питома вага кількості призначених компенсацій до кількості звернень за призначенням компенсацій 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
	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
Зменшення фактичних витратів порівняно з плановими відбулось за рахунок додаткової дотації в кінці року відповідно до рішення сесії Калуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Калуської міської ради":							
2	Витатки бюджету розвитку	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами					X	X

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":

Стан фінансової дисципліни на належному рівні. Кредиторська та дебіторська заборгованість та початок та на кінець року відсутні.;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми
Програма носить актуальний характер і потребує реалізації в наступних роках, з метою соціального захисту громадян які потребують догляду як на професійній так і на непрофесійній основі.;

ефективності бюджетної програми
Ефективне використання бюджетних коштів забезпечило виконання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети, паспорт бюджетної програми був своєчасно поданий та затверджений.;

корисності бюджетної програм
Реалізація даної програми дає можливість фізичним особам, які надають соціальні послуги, частково компенсувати свою повну занятість доглядом осіб з інвалідністю, осіб похилого віку та невиліковнохворих осіб, таким чином, забезпечувати високу якість наданих послуг.;

довгострокових наслідків бюджетної програми
Програма є довгострокова і потребує постійної реалізації у наступних роках.;

Начальник управління


(підпис)

Любов ФЕДОРИШИН
(ініціал/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Олександра ВОЛОШИН
(ініціал/ініціал, прізвище)