

№ з/п	Показник	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результати показників, 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			
													5	6	7
1	затрат	3	4												
1.1	обсяг видатків на надання пільг продукту	грн.	кошторис	7 721 200		7 721 200	3 550 736,75		3 550 736,75	4 170 463,25					-4 170 463,25
2.1	кількість отримуваних пільгових послуг	осіб	звітність	1 108		1 108	1 108		1 108						
3	ефективності														
3.1	середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика	грн.	звітність	6 969		6 969	3 205		3 205	-3 764					-3 764
4	якості														
4.1	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	відс.	звітність	100		100	100		100						

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

№ з/п	Показник	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	обсяг видатків на надання пільг продукту	грн.	Відповідно до рішення сесії Капуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Капуської міської ради" Додано додаткові доплати коштів, що спричинило надлишок кошторисних призначень.
2.1	кількість отримуваних пільгових послуг	осіб	Розбіжностей немає
3	ефективності		
3.1	середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика	грн.	Відповідно до рішення сесії Капуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Капуської міської ради" Додано додаткові доплати коштів, що спричинило різницю в середньому розмірі витрат на надання пільг на жителя
4	якості		
4.1	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	відс.	Розбіжностей немає

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

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

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання передбачені бюджетною програмою у 2025 році виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2025 році видатки надали можливість забезпечити цілі державної політики. Виродок 2025 року пільгами скористались 1108 осіб. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації


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

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

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

Начальник управління

Головний бухгалтер


(Підпис)
Любов ФЕДОРИШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(Підпис)
Олександра ВОЛОШИН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 рік

1. 08000000 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. 0813180 1060
(КТПКВК МБ) (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 Напрямок 1: Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг	X	X	X
Загальний результат оцінки підпрограми 1:				
Загальний результат оцінки програми:				
				146,00
				146,00
				146,00

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які вилучені 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	Підпрограма 1: Напрямок 1: Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг	Низька ефективність програми пояснюється тим, що в кінці року було профінансовано додаткову дотацію, що привело до значного відхилення запланованого обсягу від фактично нарахованого.

Начальник управління


(підпис)

Любов ФЕДОРИШИН

(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 Капуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність 4	Середня ефективність 5	Низька ефективність 6
1	2	3	4	5	6
1	0813180	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			146,00

1. Значаються 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
1	0813180	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	Низька ефективність програми пояснюється тим, що в кінці року було профінансовано додаткову дотацію, що призвело до значного відхилення запланованого обсягу від фактично нарахованого.

Начальник управління


(підпис)

Любов ФЕДОРШИН
(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 Капуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Управління соціального захисту населення Капуської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813180 1060 послуг
(КФКВК) (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	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) 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	7 721,200		7 721,200	3 550,737		3 550,737	-4 170,463		-4 170,463
Низька ефективність програми пояснюється тим, що в кінці року було профінансовано додаткову дотацію, що призвело до значного відхилення запланованого обсягу від фактично нарахованого.										
1.1.1.	Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг Відповідно до рішення сесії Капуської міської ради № 4830 від 18.12.2025 "Про внесення змін до бюджету Капуської міської ради" додано додаткові дотаційні кошти, що спричинило надлишок кошторисних призначень	7 721,200		7 721,200	3 550,737		3 550,737	-4 170,463		-4 170,463

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
				(тис. грн.)

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)	2 845,500		3 550,737		24,784	
	Розбіжність виникла у зв'язку із зростанням тарифів на комунальні послуги						
	Надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг	2 845,500		3 550,737		24,784	24,784
1	Показники затрат	2 845,500		3 550,737		24,784	24,784
	обсяг видатків на надання пільг, грн.	2 845 500		3 550 736,75		24,78	24,78
2	Показники продукту						
	кількість отримувачів пільгових послуг, осіб	1 117		1 108		-0,81	
3	Показники ефективності						
	середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг на одного пільговика, грн.	2 547		3 205		25,83	25,83
4	Показники якості						
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, відс.	100		100			
	Обсяг видатків порівняно з минулим роком збільшено			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
	Дана програма ефективна, відхилення касових видатків від планового показника утворилось в результаті додаткового фінансування у кінці року.					X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	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":

Фінансових порушень немає.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

На кінець і на початок року дебіторська і кредиторська заборгованість відсутня.;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною та потребує реалізації в наступних роках;

ефективності бюджетної програми

Програма ефективна, оскільки досягнуто мети та завдань програми, що були заплановані, шляхом відшкодування пільг пільговим категоріям населення.;

корисності бюджетної програм

Програма корисна, оскільки велика кількість звернень громадян за пільгами на житлово-комунальні послуги;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма містить довгостроковий характер та потребує використання в наступному році;

Начальник управління



(підпис)

Любов ФЕДОРИШИН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Олександра ВОЛОШИН

(ініціали/ініціал, прізвище)