

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 2024 рік

1. 08000000  
(код Програмої класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

Департамент соціальної політики Рівненської міської ради  
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

03195441  
(код за ЄДРПОУ)
2. 0810000  
(код Програмої класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

Департамент соціальної політики Рівненської міської ради  
(найменування відповідального виконавця)

03195441  
(код за ЄДРПОУ)
3. 0813140  
(код Програмої класифікації  
видатків та кредитування  
місцевого бюджету)

3140  
(код Типової програмної  
класифікації видатків та  
кредитування місцевого  
бюджету)

1040  
(код Функціональної  
класифікації видатків та  
кредитування бюджету)

1756400000  
(код Бюджету)

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

| № з/п | Ціль державної політики   |
|-------|---|
| 1     | 3140_Створення сприятливих умов та реалізації права на якісне оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої уваги та підтримки |

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення оздоровлення і відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання  |
|-------|---|
| 1     | Відшкодування вартості путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами) |

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                                    | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | усього      |
| 1     | 2   | 3   | 4                | 5   | 6              | 7                | 8              | 10          |
|       | Усього  | 6 349 880,00                              |                  | 6 349 880,00                              | 5 945 159,71   |                  | 5 945 159,71   | 11          |
| 1     | Відшкодування вартості путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами) | 6 349 880,00                              |                  | 6 349 880,00                              | 5 945 159,71   |                  | 5 945 159,71   | -404 720,29 |
|       |   |   |                  |   |                |                  | -404 720,29    | -404 720,29 |

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     | Дані кошти не використані по причині відмови батьками оздоровлювати діток по стані їх здоров'я |

8. 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       | усього       | загальний фонд                  | спеціальний фонд | усього       | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього      |
| 1     | 2  | 3   | 4                | 5            | 6            | 7                               | 8                | 9            | 10     | 11             | 12               | 13          |
| 1     | Програма відпочинку та оздоровлення дітей Рівненської міської територіальної громади на 2023-2026 роки | 6 349 880,00                              |                  | 6 349 880,00 | 5 945 159,71 |                                 |                  | 5 945 159,71 |        | -404 720,29    |                  | -404 720,29 |

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   | Видатки на відшкодування вартості путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами) | грн.          | звітність          | 6 349 880                                 |                  | 6 349 880 | 5 945 159,71   |                  | 5 945 159,71 | -404 720,29    |                  | -404 720,29 |
| 2     | продукту   |               |                    |   |                  |           |  |                  |              |                |                  |             |
| 2.1   | Кількість днів на оздоровлення 1 дитини, яка потребує особливих умовам для оздоровлення  | днів          | звітність          | 21  |                  | 21        | 21   |                  | 21           |                |                  |             |
| 2.2   | Кількість путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами)                         | од.           | звітність          | 247                                       |                  | 247       | 233  |                  | 233          | -14            |                  | -14         |
| 3     | ефективності   |               |                    |   |                  |           |  |                  |              |                |                  |             |
| 3.1   | Середні витрати відшкодування путівки для однієї дитини в день   | грн.          | Розрахунково       | 1 222,51                                  |                  | 1 222,51  | 1 215,03   |                  | 1 215,03     | -7,48          |                  | -7,48       |
| 3.2   | Середні витрати для відшкодування вартості придбання однієї путівки для дітей, які потребують особливих умов оздоровлення  | грн.          | звітність          | 25 672,62                                 |                  | 25 672,62 | 25 515,71  |                  | 25 515,71    | -156,91        |                  | -156,91     |
| 4     | якості   |               |                    |   |                  |           |  |                  |              |                |                  |             |
| 4.1   | Відсоток відшкодування вартості путівок для дітей з особливими потребами, які потребують особливих умов  | відс.         | звітність          | 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    |               |  |

|     |  |      |  |
|-----|--|------|--|
|     | Видатки на відшкодування вартості путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами) | грн. | Відмова батьками оздоровлювати диток з інвалідністю по причині їх хвороби      |
| 1.1 |  |      |  |
| 2   | продукту   |      |  |
|     | Кількість путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами)                         | од.  | Економія путівок за рахунок відмови батьками оздоровлювати диток через хвороби |
| 2.2 |  |      |  |
| 3   | ефективності   |      |  |
|     | Середні витрати відшкодування путівки для однієї дитини в день   | грн. | Економія путівок   |
| 3.1 |  |      |  |
|     | Середні витрати для відшкодування вартості придбання однієї путівки для дітей, які потребують особливих умов оздоровлення  | грн. | Економія путівок   |
| 3.2 |  |      |  |
| 4   | якості   |      |  |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Протягом 2024 року було відшкодовано 233 путівки для дітей з інвалідністю з особливими фізичними та психологічними потребами на загальну суму 5 945 159,71 грн. На оздоровлення однієї дитини передбачено лікування в санаторії 21 день середні витрати відшкодування вартості путівки для однієї дитини в день становить 1215,03 грн, середні витрати для відшкодування вартості придбання однієї путівки для дітей, які потребують особливих умов оздоровлення становить 25515,71 грн.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Дана бюджетна програма в 2024 році має низький рівень ефективності, в зв'язку з тим, що не було відшкодовано 14 путівок, які передбачені на початку року, так, як батьки відмовилися оздоровлювати в санаторіях диток по причині їх захворювання в кінці року. Загальна сума відхилення по загальному фонді становить -404 720,29 грн.

\* 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.



Директор департаменту  
Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

(підпис)  
(підпис)

Олена ПЕТРИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна ГАНЖЕЛЮК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
за 2024 рік

1. 0800000  
(КТПКВК МБ)

Департамент соціальної політики Рівненської міської ради  
(найменування головного розпорядника)
2. 0810000  
(КТПКВК МБ)

Департамент соціальної політики Рівненської міської ради  
(найменування відповідального виконавця)
3. 0813140  
(КТПКВК МБ)

1040  
(КТКВК)(1)

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)  
(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: Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок   | X                        | X                    | X                   |
| 1 1   | Напрямок 1: Відшкодування вартості путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами) |                          |                      | 99,40               |
|       | Загальний результат оцінки підпрограми 1:   |                          |                      | 99,40               |
|       | Загальний результат оцінки програми:  |                          |                      | 99,40               |

1 Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорта 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   |
|       | Підпрограма 1: Напрямок 1: Відшкодування вартості путівок для дітей, які потребують особливих умов для оздоровлення (дітей з інвалідністю, з особливими фізичними та психічними потребами) |   |

Директор департаменту

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності



(підпис)

(підпис)

Олена ПЕТРИК  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Тетяна ГАНЖЕЛЮК  
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)