

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

1.	<b>2700000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Департамент з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>41844390</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>2710000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Департамент з питань економічного розвитку Кропивницької міської ради</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>41844390</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>2718110</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>8110</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0320</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1152810000</b> <small>(код бюджету)</small>

4. Мета бюджетної програми

**Забезпечення своєчасного та якісного проведення невідкладних робіт і заходів, спрямованих на попередження та ліквідацію надзвичайних ситуацій та їх наслідків**

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>45,25</b>	<b>0,00</b>	<b>45,25</b>	<b>-54,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-54,75</b>
1.1	Заходи зі створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції для населення Кропивницької міської територіальної громади	100,00	0,00	100,00	45,25	0,00	45,25	-54,75	0,00	-54,75
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення касових видатків від запланованих паспортом складають - 54,747 тис.грн. через відсутність потреби в поповненні продовольчою продукцією матеріального резерву громади у 2024 році.									

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
<b>1.</b>	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
<b>3.</b>	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
в т.ч				

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			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
	<b>заграт</b>									
	Обсяг видатків на здійснення заходів зі створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції	100	0	100	45,253	0	45,253	-54,747	0	-54,747
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Заплановані видатки для створення матеріального резерву продовольчої продукції для населення міста Кропивницького перевищують фактичні видатки на 54,7%. У 2024 році значно зменшена потреба у продукції матеріального резерву порівняно із 2023 роком. Заявки від виконавчих органів виконано в повному обсязі. В наявності є залишки окремих продовольчих товарів станом на 01.01.2025 року.									
	<b>продукту</b>									
	Кількість заходів для створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції	2	0	2	1	0	1	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність у запланованих заходах виникла через відсутність потреби в автотранспортних послугах для перевезення продовольчої продукції матеріального резерву.									
	<b>ефективності</b>									
	Середня вартість виконання одного заходу для створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції	50	0	50	45,253	0	45,253	-4,747	0	-4,747
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середня вартість виконання одного заходу для створення матеріального резерву з продовольчої продукції зменшилась на 9,5% від запланованої через відсутність потреби поповненні продукцією матеріального резерву громади.									
	<b>якості</b>									
	Рівень виконання заходів	100	0	100	50	0	50	-50	0	-50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Рівень виконання заходів (виконання заявок на поставку продукції) за 2024 рік склав 50%. Зазначений рівень показника виник через відсутність потреби в автоперевезенні продовольчої продукції, результат - економія бюджетних коштів за запланованими заходами програми.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Пояснення
-----------

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		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
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>76,15</b>	<b>0,00</b>	<b>76,15</b>	<b>45,25</b>	<b>0,00</b>	<b>45,25</b>	<b>-40,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-40,57</b>
1.1	Заходи зі створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції для населення Кропивницької міської територіальної громади	0,00	0,00	0,00	45,25	0,00	45,25	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Показник за попередній період відсутній.									
1.2	Придбання продовольчої продукції для створення матеріального резерву Кропивницької міської територіальної громади	76,15	0,00	76,15	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за звітний період відсутній.									
	<b>заграт</b>									
	Обсяг видатків на здійснення заходів зі створення матеріального резерву	76,15	0,00	76,15	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних показників (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за звітний період відсутній.									

Обсяг видатків на здійснення заходів зі створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції	0,00	0,00	0,00	45,25	0,00	45,25	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних покриттів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за попередній період відсутній.									
<b>продукту</b>									
Кількість заходів для створення матеріального резерву продовольчої продукції	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних покриттів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за звітний період відсутній.									
Кількість заходів для створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних покриттів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за попередній період відсутній.									
<b>ефективності</b>									
Середня вартість виконання одного заходу для створення матеріального резерву з продовольчої продукції	76,15	0,00	76,15	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних покриттів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за звітний період відсутній.									
Середня вартість виконання одного заходу для створення матеріального резерву та придбання продовольчої продукції	0,00	0,00	0,00	45,25	0,00	45,25	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних покриттів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за попередній період відсутній.									
<b>якості</b>									
Рівень виконання заходів	100,00	0,00	100,00	50,00	0,00	50,00	-50,00	0,00	-50,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) результативних покриттів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Результативний показник за попередній період зменшено на 50% через відсутність потреби у поповненні продукцією матеріального резерву громади.									

#### 5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	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
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X

#### 5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

#### 5.7."Стан фінансової дисципліни":

Реєстрація та оплата зобов'язань департаменту протягом 2024 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

У звітному році актуальність бюджетної програми продовжується через введення в Україні воєнного стану. З метою створення матеріального резерву продовольчої продукції для населення міста Кропивницького департаментом з питань економічного розвитку міської ради проведені видатки щодо закупівлі та зберігання продуктів харчування, враховуючи вимоги ПКМУ від 09.06.2022 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

**ефективності бюджетної програми**

Проведені в межах бюджетної програми та затверджених кошторисних призначеннях видатки забезпечили у 2023 та 2024 роках створення та збереження продовольчої продукції матеріального резерву.

**корисності бюджетної програми**

Бюджетна програма в період воєнного часу забезпечила створення резерву з продовольчої продукції для забезпечення продуктами першої необхідності населення міста Кропивницького.

**довгострокових наслідків бюджетної**

Фінансування програми за напрямком використання бюджетних коштів "Заходи зі створення матеріального резерву з продовольчої продукції для населення Кропивницької територіальної громади" під час воєнного стану забезпечить створення матеріального резерву для населення Кропивницької міської територіальної громади розрахованого з продуктів харчування мінімального харчового набору.

**Директор департаменту**

(підпис)

**Ніна РАХУБА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності  
департаменту**

(підпис)

**Любов ЛИЧОВА**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)