

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. **0800000** **Департамент соціальної політики Міської ради міста Кропивницького**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0810000** **Департамент соціальної політики Міської ради міста Кропивницького**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0810160** **0160 Керівництво і управління у сфері соціальної політики**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. **Мета бюджетної програми:** Керівництво і управління у сфері соціальної політики міста Кропивницького

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	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Видатки (надані кредити)	32357,319	0	32357,319	32338,998	0	32338,998	-18,321	0	-18,321
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:</i> Відхилення фактичних показників від планових в сумі 18330,57 грн, у зв'язку з залишком невикористаних затверджених асигнувань, а саме: по КЕКВ 2111- 150,47 грн та КЕКВ 2120 - 7857,51 грн у зв'язку з наявністю працівників -осіб з інвалідністю; по КЕКВ 2273 - 6945,58 грн, КЕКВ 2274 - 3377,01 грн зменшення фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях відповідно до планових										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради	32357,319		32357,319	32338,998		32338,998	-18,321		-18,321
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i> Відхилення фактичних показників від планових в сумі 18330,57 грн, у зв'язку з залишком невикористаних затверджених асигнувань, а саме: по КЕКВ 2111- 150,47 грн та КЕКВ 2120 - 7857,51 грн у зв'язку з наявністю працівників -осіб з інвалідністю; по КЕКВ 2273 - 6945,58 грн, КЕКВ 2274 - 3377,01 грн зменшення фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях відповідно до планових										

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

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	-	-	-	-	-
	в т. ч.	-	-	-	-	-
1.1	власних надходжень	-	-	-	-	-
1.2	інших надходжень	-	-	-	-	-
2.	Надходження	-	-	-	-	-
	в т. ч.	-	-	-	-	-
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 підпрограмами та завданнями":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	затрат									
	кількість штатних одиниць	238		238	221		221	-17		-17
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками : У зв'язку з наявністю вакантних посад</i>										

2	продукту								
	кількість отриманих доручень, звернень, заяв, скарг, листів	23831		23831	26291		26291	2460	2460
	кількість підготовлених рішень Міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту	443		443	617		617	174	174

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: При складанні паспорту бюджетної програми було заплановано 23831 одиниць отриманих листів, звернень та доручень. У 2021 році було надіслано на 2460 листів та зверень більше. Ці розбіжності пояснюються збільшенням кількості звернень громадян до департаменту соціальної політики. Показник кількості підготовлених рішень Міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту збільшився на 39 % від запланованих показників.

3	ефективності								
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	100		100	118,96		118,96	18,96	18,96
	кількість підготовлених рішень міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту на одного працівника	2		2	2,79		2,79	0,79	0,79
	витрати на утримання однієї штатної одиниці (на 8 місяців)	135,96		135,96	146,33		146,33	10,37	10,37

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення показників ефективності пов'язано з збільшенням кількості звернень громадян до департаменту соціальної політики, у зв'язку з цим збільшилась кількість наданих послуг на одного працівника на 18,96 од., кількість підготовлених рішень на одного працівника збільшилась на 0,79 од. Витрати на утримання одного штатного працівника збільшились на 10,37 тис.грн, у зв'язку з наявністю вакантних посад

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Видатки (надані кредити)	0	0	0	32338,988	0	32338,988	0,00	0,00	0,00
	в т.ч.									
1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради	0	0,000	0	32338,988		32338,988	0,00	0,00	0,00
1.1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради									
	затрат									
	кількість штатних одиниць	0		0	221		221	0,00		0,00
	продукту									
	кількість отриманих доручень, звернень, заяв, скарг, листів	0		0	26291		26291	0,00		0,00
	кількість підготовлених рішень Міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту	0		0	617		617	0,00		0,00

ефективності										
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	0	0	118,96			118,96	0,00		0,00
	кількість підготовлених рішень міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту на одного	0	0	2,79			2,79	0,00		0,00
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	0,00	0	0,00	146,33		146,33	0,00		0,00

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів:

Показники попереднього року відсутні у зв'язку з тим, що фінансово - господарська діяльність департаменту соціальної політики розпочалась 02 лютого 2021 року.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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
1. Надходження всього:	х					х	х
Бюджет розвитку за джерелами	х					х	х
Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	х					х	х
Запозичення до бюджету	х					х	х
Інші джерела	х					х	х
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							

2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
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" : Реєстрація та оплата зобов'язань департаментом соціальної політики протягом 2021 року здійснювались в межах бюджетних призначень. Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 р становить 5793,90 грн, виникла у зв'язку із попередньою оплатою за постачання природного газу, термін погашення 15.02.2022 р.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : Основні завдання програми, що направлені на соціальний захист та соціальну підтримку населення міста Кропивницького виконано. Програма є актуальною та потребує постійної реалізації в наступних роках з метою здійснення реалізації заходів, спрямованих на соціальний захист та соціальну підтримку населення.

ефективності бюджетної програми : Завдання, передбачені бюджетною програмою 0810160 "Керівництво і управління у сфері соціальної політики", зокрема здійснення повноважень з виконання бюджету міста та управління бюджетним процесом, у 2021 році виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради" на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення департаменту, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Фінансування на утримання департаменту у 2021 році проводилось згідно з напрямками визначеними бюджетною програмою. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень по загальному фонду в сумі 32357318,83 грн. Касові видатки за 8 місяців 2021 рік склали 32338988,26 грн, що на 18300,57 грн менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,94 % від річного плану. Всі основні завдання діяльності, передбачені на 2021 рік, були виконані, про що свідчать результативні показники бюджетної програми.

Разом з тим, мало місце відхилення деяких фактичних показників від запланованих, що пояснюється наступним: протягом 8 місяців 2021 року отримано 2460 листів, звернень, зав, скарг більше, ніж затверджено паспортом бюджетної програми, зазначені відхилення виникли у зв'язку із збільшенням кількості звернень громадян до департаменту соціальної політики. У 2021 році були своєчасно виконані усі прийняті листи, звернення, зави, скарги. За 2021 рік до департаменту надійшло на опрацювання 4038 звернень громадян, з них: через органи влади - 2592, через уповноважену особу - 1426 та 20 на особистому прийомі у директора департаменту та його заступника.

У зверненнях порушувались такі питання:

надання одноразової адресної грошової допомоги на стаціонарне та амбулаторне лікування та продукти харчування, поховання близьких родичів та підтримку постраждалих внаслідок пожежі та стихії - 1108;

надання одноразової матеріальної допомоги учасникам АТО, ООС - 894;

надання одноразової матеріальної допомоги постраждалим учасникам АТО, ООС, сім'ям загиблих, військовополонених та зниклих безвісти учасників АТО, ООС - 105;

виплати разової грошової допомоги до 5 травня, передбаченої Законом України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» - 1282;

призначення та виплати житлових субсидій, пільг та державних допомог - 328;

отримання коштів замість «пакунку малюка» - 7;

забезпечення санаторно-курортним лікуванням учасників АТО/ООС, осіб з інвалідністю - 14;

призначення соціального працівника особам, які перебувають у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги тощо - 10;

інші питання - 290.

У 2021 році вирішено: позитивно 1811 звернень, надано роз'яснень на 1857 звернень, відмовлено - 95 заявникам, знаходяться на розгляді 275 звернень.

корисності бюджетної програми: Забезпечується діяльність департаменту соціальної політики.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Фінансування у наступних бюджетних роках бюджетної програми "Керівництво і управління у сфері соціальної політики" забезпечить виконання успішної реалізації у сфері соціального захисту та соціальної підтримки населення міста Кропивницького

**Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку
та звітності департаменту**

Наталя ІЩЕНКО