

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2022 рік

1. **080000** **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. **Meta 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)	48753,900	0	<b>48753,900</b>	48580,301	0	<b>48580,301</b>	-173,599	0	<b>-173,599</b>
<p><i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:</i> Відхилення касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло внаслідок раціонального використання бюджетних коштів по загальному фонду і становлять 173599 грн. Економія коштів виникло у зв'язку з наявністю вакантних посад, за рахунок економії коштів по застосуванню меншої ставки ЄСВ для працюючих осіб з інвалідністю, у зв'язку із зменшенням фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях відповідно до планових та у зв'язку з відсутністю рішень суду щодо відшкодування судових витрат.</p>										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради	48753,900		<b>48753,900</b>	48580,301		<b>48580,301</b>	-173,599		<b>-173,599</b>

*Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:* Відхилення касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло внаслідок раціонального використання бюджетних коштів по загальному фонду і становлять 173599 грн. Економія коштів виникло у зв'язку з наявністю вакантних посад, за рахунок економії коштів по застосуванню меншої ставки ЄСВ для працюючих осіб з інвалідністю, у зв'язку із зменшенням фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях відповідно до планових та у зв'язку з відсутністю рішень суду щодо відшкодування судових витрат.

## 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	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	238		<b>238</b>	191		<b>191</b>	-47		<b>-47</b>
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками : У зв'язку з наявністю вакантних посад</i>										

2	<b>продукту</b>								
	кількість отриманих доручень, звернень, заяв, скарг, листів	26300		<b>26300</b>	42409		<b>42409</b>	16109	<b>16109</b>
	кількість підготовлених рішень Міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту	600		<b>600</b>	1110		<b>1110</b>	510	<b>510</b>

*Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:* при складанні паспорту бюджетної програми було заплановано 26300 одиниць отриманих листів, заяв та доручень. У 2022 році було отримано на 16109 листів більше. Ці розбіжності пояснюються збільшенням кількості звернень громадян, в тому числі внутрішньо переміщених осіб, до департаменту соціальної політики. Протягом 2022 року підготовлено на 85% більше від запланованих показників рішень Міської ради та Виконавчого комітету, розпоряджень міського голови та наказів директора департаменту.

3	<b>ефективності</b>								
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	110,5		<b>110,5</b>	222,04		<b>222,04</b>	111,54	<b>111,54</b>
	кількість підготовлених рішень міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту на одного працівника	2,77		<b>2,77</b>	5,81		<b>5,81</b>	3,04	<b>3,04</b>
	витрати на утримання однієї штатної одиниці (на 12 місяців)	204,85		<b>204,85</b>	254,35		<b>254,35</b>	49,5	<b>49,5</b>

*Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:* Збільшення показників ефективності пов'язано із збільшенням кількості звернень громадян до департаменту соціальної політики, в тому числі від внутрішньо переміщених осіб, у зв'язку з чим збільшилась кількість наданих послуг на одного працівника на 111,54 од., кількість підготовлених рішень на одного працівника збільшилась на 3,04 од. Витрати на утримання одного штатного працівника у зв'язку із наявністю вакантних посад за бюджетною програмою збільшилась на 49,5 тис.грн.

**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)	32338,988	0	<b>32338,988</b>	48580,301	0	<b>48580,301</b>	50,22	0,00	<b>50,22</b>
	в т.ч.									
1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради	32338,988	0,000	<b>32338,988</b>	48580,301		<b>48580,301</b>	50,22	0,00	<b>50,22</b>
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року</i>										
Обсяг проведених видатків поточного року у порівнянні з попереднім роком зріс на 16241,31 тис.грн, або на 50,22 відсотка. Зростання відбулось внаслідок того, що фінансово- господарська діяльність департаменту соціальної політики розпочалась з 02 лютого 2021 року, а переведення працівників з управлінь соціального захисту Фортечного та Подільського району відбулось в квітні 2021 року, тому касові видатки у 2021 році склали за 8 місяців. Також, зростання відбулось у зв'язку з підвищенням тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.										
1.1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради									
	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	221		<b>221</b>	191		<b>191</b>	-13,57		<b>-14</b>
	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих доручень, звернень, заяв, скарг, листів	26291		<b>0</b>	42409		<b>42409</b>	61,31		<b>61</b>
	кількість підготовлених рішень Міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту	617		<b>617</b>	1110		<b>1110</b>	79,90		<b>80</b>
	<b>ефективності</b>									
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	118,96		118,96	222,04		<b>222,04</b>	86,65		<b>86,65</b>
	кількість підготовлених рішень міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту на одного	2,79		2,79	5,81		5,81	108,24		<b>108,24</b>
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	146,33	0	146,33	254,35		254,35	73,82		<b>73,82</b>

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

У порівнянні із попереднім роком показник по кількості штатних одиниць зменшились на 13,57 % у зв'язку з наявністю вакантних посад. Суттєве збільшення показника по кількості отриманих доручень, звернень, заяв, скарг, листів пояснюється із збільшенням кількості звернень громадян, в тому числі внутрішньо переміщених осіб, до департаменту соціальної політики. Це в свою чергу вплинуло на зростання показників ефективності по кількості підготовлених рішень міської ради та виконавчого комітету, розпоряджень міського голови, наказів директора департаменту на одного працівника на 108,24 відсотка та по кількості виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника зросли на 86,65 відсотка. Оскільки діяльність департаменту соціальної політики розпочалась з 02 лютого 2021 року, а переведення працівників з управлінь соціального захисту Фортечного та Подільського району відбулось в квітні 2021 року, це вплинуло на показники ефективності витрат на утримання однієї штатної одиниці, які зросли на 73,82 відсотка.

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.	<b>Надходження всього:</b>	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2						
2.2	<b>Капіта́льні вида́тки з утрима́ння бюджетних устано́в</b>	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 2022 року здійснювались в межах бюджетних призначень. Станом на 01.01.2023 року кредиторська заборгованість склала 3 652 грн, яка виникла по КЕКВ 2240 - 675 грн по оплаті послуг за навчання та по КЕКВ 2800- 2977,20 грн по оплаті заявникам судового збору, яка виникла у зв'язку із відсутністю підкріплення фінансового ресурсу для оплати платіжних доручень. Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року становить 489,47 грн по передплаті періодичних видань.

**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 програмою 0810160 "Керівництво управління у сфері соціальної політики", зокрема здійснення повноважень з виконання бюджету міста та управління бюджетним процесом, у 2022 році виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2022 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 2022 році проводилось згідно з напрямами визначеними бюджетною програмою. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень по загальному фонду в сумі 48753900 грн. Касові видатки за 2022 рік склали 48580301 грн, що на 173599 грн менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,64 % від річного плану. Всі основні завдання діяльності, передбачені на 2022 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 2022 року отримано на 14565 листів, звернень, заяв та скарг більше, ніж затверджено паспортом бюджетної програми, зазначені відхилення виникли у зв'язку із збільшенням кількості звернень громадян до департаменту соціальної політики. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

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

**Начальник відділу - головний бухгалтер  
та звітності департаменту**

**Руслана БАЙБАРОША**