

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

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

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)	43253,970	0	43253,970	43242,562	1104,434	43242,562	-11,408	1104,434	1093,026
<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 402918,43 грн, а саме: по КЕКВ 2120 - 11408,18 грн за рахунок економії коштів по застосуванню меншої ставки ЄСВ для працюючих осіб з інвалідністю; по КЕКВ 2210 - 0,72 грн, КЕКВ 2240 - 48857,59 грн, по КЕКВ 2271 - 173268,07 грн, по КЕКВ 2272 -14037,85 грн, по КЕКВ 2273 - 146311,12 грн, КЕКВ 2274 - 9303,97 грн у зв'язку із зменшенням фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях відповідно до планових; по КЕКВ 2800 - 0,93 грн. На підставі укладеного Меморандуму про взаєморозуміння щодо співробітництва в рамках міжнародної технічної допомоги між компанією "Tetra Tech Es, Inc" та Кропивницькою міською радою в рамках реалізації програми "Проект енергетичної безпеки" у 2023 році департамент соціальної політики отримав гуманітарну допомогу на загальну суму 1069594,29 грн у вигляді двох генераторів для управлінь соціального захисту населення Фортечного та Подільського районів. Також від Кіровоградської обласної військової адміністрації отримано 2 ноутбука та 2 принтера на загальну суму 108340 грн.</p>										
	в т.ч.									
1.1.	Оплата праці та нарахування	43253,970		43253,970	43242,562	1104,434	43242,562	-11,408	1104,434	1093,026
1.2.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1837,290		1837,290	1494,369		1494,369	-342,921	0	-342,921
1.3.	Інші видатки на забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради	3040,140		3040,140	2991,551		2991,551	-48,589	0	-48,589

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом 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 402918,43 грн, а саме: по КЕКВ 2120 - 11408,18 грн за рахунок економії коштів по застосуванню меншої ставки ЄСВ для працюючих осіб з інвалідністю; по КЕКВ 2210 - 0,72 грн, КЕКВ 2240 - 48857,59 грн, по КЕКВ 2271 - 173268,07 грн, по КЕКВ 2272 - 14037,85 грн, по КЕКВ 2273 - 146311,12 грн, КЕКВ 2274 - 9303,97 грн у зв'язку із зменшенням фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях відповідно до планових; по КЕКВ 2800 - 0,93 грн. На підставі укладеного Меморандуму про взаєморозуміння щодо співробітництва в рамках міжнародної технічної допомоги між компанією "Tetra Tech Es, Inc" та Кропивницькою міською радою в рамках реалізації програми "Проект енергетичної безпеки" у 2023 році департамент соціальної політики отримав гуманітарну допомогу на загальну суму 1069594,29 грн у вигляді двох генераторів для управління соціального захисту населення Фортечного та Подільського районів. Також від Кіровоградської обласної військової адміністрації отримано 2 ноутбука та 2 принтера на загальну суму 108340 грн.

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	202		202	180		180	-22		-22

	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної	12,000		12,000	8,302		8,302	-3,698	0	-3,698
	середні витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріальм, обладнання та інвентар) однієї штатної одиниці	2,573		2,573	2,887		2,887	0,314	0	0,314
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних	9,344		9,344	13,733		13,733	4,389	0	4,389

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника збільшилось по причині збільшення кількості звернень громадян Кропивницької територіальної громади та внутрішньо переміщених осіб щодо надання допомог, пільг та компенсацій. Середні витрати на оплату праці і нарахування на заробіну плату однієї штатної одиниці збільшилось по причині меншої кількості працюючих, ніж штатна чисельність.

4	якості									
	рівень забезпечення повноцінного функціонування департаменту	100		100	100		100	0		0
	відсоток виконання дручень, листів, звернень, скарг, заяв	100		100	100		100	0		0

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)	48580,300	0,000	48580,300	47728,482	1069,594	43242,562	-1,75	0,00	-1,75
	в т.ч.									
1.	Оплата праці та нарахування	44050,619	0,000	44050,619	43242,562		43242,562	-1,83	0,00	-1,83
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1951,251		1951,251	1494,369		1494,369	-23,41	0,00	-23,41
3	Інші видатки на забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради	2578,43		2578,43	2991,551	1069,594	4061,145	16,02	0,00	16,02
<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 зменшився на 851,818 тис.грн, або на 1,75 відсотка. Зменшення відбулось внаслідок із зменшенням фактичного споживання енергоносіїв в натуральних одиницях та скорочення штатної чисельності та наявності вакантних посад.										
1.1.	Забезпечення діяльності департаменту соціальної політики Кропивницької міської ради									
	затрат									
	кількість штатних одиниць	191		191	180		180	-5,76		-5,76
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріальм, обладнання та	0		0	519,699	1104,133	1623,832	0,00	0	0
	витрати на оплату праці і нарахування на заробіну плату	0		0	43242,562		43242,562	0,00		0
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	0		0	1494,369		1494,369	0,00		0
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	0		0	2471,852		2471,852	0,00		0
	продукту									
	кількість листів, звернень, заяв, тощо	42409		0	120,355		120,355	-99,72		-99,7
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	289			267		267	-7,61		-7,61
	кількість виданих розпорядчих актів	821		821	770		770	-6,21		-6,21
	ефективності									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	6		6	1		1	-82,79		-82,79

кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника			0	4		4	0,00		0,00
кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	222,04		222,04	626		626	181,93		181,93
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробіну плату однієї штатної одиниці	230,631		230,631	240,236		240,236	4,16		4,16
середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної	10216		10216	8,302		8,302	-99,92		-99,92
середні витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріальм, обладнання та інвентар) однієї штатної одиниці	2,325		2,325	2,887		2,887	24,17		24,17
середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, на одну штатну одиницю	11,175		11,175	13,733		13,733	22,89		22,89

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

У порівнянні із попереднім роком показник по кількості штатних одиниць зменшився на 5,76 % 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 виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника на одного працівника зросли на 181,98 відсоток.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

	Показники	Загальний обсяг фінансуван ня проекту (програми) , всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхиленн я	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
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
<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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							

	Напрямування коштів (об'єкт) 1					
	Напрямування 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 2022 року здійснювались в межах бюджетних призначень. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

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.

Зокрема Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту та соціальної підтримки населення міста Кропивницького, у 2023 році виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2023 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямками використання бюджетних коштів 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 напрямками визначеними бюджетною програмою. Виконання зазначеної програми надає можливість забезпечити надання соціальної підтримки та соціального захисту населення Кропивницької міської територіальної громади, а саме: особам з інвалідністю, учасникам АТО, ООС, бойових дій у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та членам їх сімей, внутрішньо переміщеним особам та іншим вразливим верствам населення. Зокрема, затверджений обсяг бюджетних призначень по загальному фонду в сумі 48131400 грн. Касові видатки за 2023 рік склали 47728482 грн, що на 402918 грн менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,16 % від річного плану.

Разом з тим, мало місце відхилення деяких фактичних показників від запланованих, що пояснюється наступним: протягом 2023 року отримано на 77955 листів, звернень, заяв та скарг більше, ніж затверджено паспорт 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