

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 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. **0813031** **3031 Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання інших, передбачених законодавством, пільг окремим категоріям громадян

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом 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)	240,000	0,000	240,000	140,573	0,000	140,573	-99,427	0,000	-99,427
<p><i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника:</i> Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла тому, що особи зазначених категорій не скористались своїм правом на пільгу (проїзд один раз на рік залізничним транспортом) в повному обсязі у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, пов'язаним із збройною агресією російської федерації.</p>										
	в т.ч.									
1.1.	Напрямок використання бюджетних коштів									
	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	240,000		240,000	140,573		140,573	-99,427		-99,427

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла тому, що особи зазначених категорій не скористались своїм правом на пільгу (проїзд один раз на рік залізничним транспортом) в повному обсязі у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, пов'язаним із збройною агресією російської федерації.

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
	затрат									
	обсяг видатків на пільговий проїзд один раз на рік залізничним транспортом	240,000		240,000	131,624		131,624	-108,376		-108,376
	обсяг видатків на компенсацію витрат на автомобільне паливо	0		0	8949		8949	-8949		-8949

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла тому, що особи зазначених категорій не скористались своїм правом на пільгу в повному обсязі у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, пов'язаним із збройною агресією Російської Федерації. У 2023 році 1 особі надано статус Героя України. Дана особа скористалася своїм правом на пільгу, а саме компенсацію витрат на автомобільне паливо. Розбіжність виникла тому, що даний показник не був запланований при формуванні паспорту бюджетної програми

продукту									
кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	5572		5572	5572		5572	0		0
кількість осіб, які скористались правом на пільговий проїзд один раз на рік залізничним транспортом	375		375	244		244	-131		-131
кількість осіб, які скористались правом на компенсацію витрат автомобільним паливом	0		0	1		1	1		1

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла тому, що особи зазначених категорій не скористались своїм правом на пільгу в повному обсязі у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, пов'язаним із збройною агресією Російської Федерації.

ефективності									
середній розмір компенсації витрат на автомобільне паливо			0	2983		2983	2983		2983
середня вартість пільгового проїзду один раз на рік залізничним транспортом	640		640	539		539	-101		-101

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла тому, що особи зазначених категорій придбали квитки на залізничний транспорт у меншій вартості ніж заплановано. У 2023 році 1 особі надано статус Героя України. Дана особа скористалася своїм правом на пільгу, а саме компенсацію витрат на автомобільне паливо. Розбіжність виникла тому, що при формуванні паспорту бюджетної програми до департаменту не надходило звернень на отримання компенсації, а відповідно показник не був запланований на 2023 рік.

якості									
частка пільговиків, які скористались правом на компенсацію витрат на автомобільне паливо	0		0	100		100	-100		-100
частка пільговиків, які використали право на пільговий проїзд залізничним	7		7	4		4	-3		-3

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пов'язані з тим, що особи зазначених категорій не скористались своїм правом на пільгу в повному обсязі у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, пов'язаного із збройною агресією російської федерації проти України. У 2023 році 1 особі надано статус Героя України. Дана особа скористалася своїм правом на пільгу, а саме компенсацію витрат на автомобільне паливо. Розбіжність виникла тому, що при формуванні паспорту бюджетної програми до департаменту не надходило звернень на отримання компенсації, а відповідно показник не був запланований на 2023 рік.

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)	109,531	0	109,531	140,573	0	140,573	28,34	0	28,34
	в т.ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1.	Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	109,531		109,531	140,573		140,573	28,34		28,34
<p><i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року відбулося за рахунок збільшення у 2023 році кількості звернень громадян.</i></p>										
	затрат									
	обсяг видатків на виплату компенсації за самостійне санаторно-курортне лікування	733			0		0	0,00		0
	обсяг видатків на пільговий проїзд залізничним транспортом	108,798		108,798	131,624		131,624	20,98		20,98
	обсяг видатків на компенсацію витрат на автомобільне паливо	0		0	8,949		8,949	0,0		0,0
	продукту									
	кількість отримувачів компенсації на санаторно-курортне лікування	10760		10760	0		0	0,00		0,00
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	5572		5572	5572		5572	0,00		0,00
	кількість осіб, які скористались правом на пільговий проїзд один раз на рік залізничним транспортом	197		197	244		244	23,86		23,86
	кількість осіб, які скористались компенсацією за самостійне санаторно-курортне лікування	1		1	0		0	0,00		0,00
	кількість осіб, які скористались правом на компенсацію витрат автомобільним			0	1		1	0,00		0,00

ефективності									
середній розмір компенсації за самостійне санаторно-курортне лікування	733	733	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість пільгового проїзду один раз на рік залізничним транспортом	553	553	539	539	-2,53	-2,53	-2,53	-2,53	-2,53
середній розмір компенсації витрат на автомобільне паливо	0	0	2983	2983	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
якості									
частка пільговиків, які отримали компенсацію за самостійне санаторно-курортне лікування	0,01	0,01	0	0	0	0	0	0	0
частка пільговиків, які використали право на пільговий проїзд залізничним транспортом	4	4	4	4	0	0	0	0	0
частка пільговиків, які скористались правом на компенсацію витрат на автомобільне паливо	0	0	100	100	0	0	0	0	0

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

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів збільшилась на 22826 грн, або на 20,98 відсоток менше ніж у попередньому періоді. Збільшення відбулося за рахунок збільшення показника продукту (кількості осіб) на 47 осіб. Збільшення відбулось за рахунок збільшення звернень.

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:	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>							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків

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>							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни": Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Департаментом здійснюється контроль за бюджетними коштами у межах встановлених бюджетних повноважень, надається оцінка ефективності бюджетних видатків, забезпечується результативне, цільове і економне використання бюджетних коштів, встановлено жорсткий внутрішній фінансовий контроль за витрачанням бюджетних коштів

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : програма є актуальною.

ефективності бюджетної програми : програма ефективно реалізується по всіх показниках, досягнута мета та завдання програми при використанні бюджетних коштів. Своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми. Всі результативні показники виконані в межах кошторисних призначень. Але рівень досягнення мети та виконання програми низький.

корисності бюджетної програми : програма корисна для подальшої реалізації. Після завершення бойових дій на території України, збільшиться кількість звернень громадян, які потребують компенсації за пільговий проїзд залізничним транспортом. В результаті виконання бюджетної програми була надана 244 особам компенсація на пільговий проїзд один раз на рік (один раз на два роки) залізничним транспортом міжміського сполучення та 1 особі згідно поданої заяви виплачена компенсація витрат на автомобільне паливо.

довгострокових наслідків бюджетної програми : програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання, що дасть можливість і надалі надавати соціальну підтримку особам пільгової категорії відповідно до чинного законодавства України

**Начальник відділу бухгалтерського обліку
головний бухгалтер**

Руслана БАЙБАРОША