

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. **0813032** **3032** Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

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	182,081	0,000	182,081	-57,919	0,000	-57,919
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Залишок коштів виник у зв'язку з економією коштів</i>										
	в т.ч.									
1.1.	Напрямок використання бюджетних коштів									
	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	240,000		240,000	182,081		182,081	-57,919		-57,919
<i>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Залишок коштів виник у зв'язку зі зменшенням кількості пільговиків</i>										

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 надання пільг з послуг зв'язку пільговим категоріям громадян	240,000		240,000	182,081		182,081	-57,919		-57,919
<p><i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками:</i> Залишок коштів виник у зв'язку із зменшенням кількості пільговиків.</p>										
	продукту									
	кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку	277		277	266		266	-11		-11

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв'язку із зменшенням кількості пільговиків.

ефективності										
	середньомісячна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку	20000		20000	15173		15173	-4827		-4827

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла у зв'язку із зменшенням кількості пільговиків.

якості										
	питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги	100		100	100		100	0		0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні

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

Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих результативних показників. Стан виконання результативних показників складає 100%

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)	234,254	0	234,254	182,081	0	182,081	-22,27	0	-22,27
	в т.ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
1.	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	234,254		234,254	182,081		182,081	-22,27		-22,27
	затрат									
	обсяг видатків на надання пільг з послуг зв'язку пільговим категоріям громадян	234,254		234,254	182,081		182,081	-22,27		-22
	продукту									
	кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку	377		377	266		266	-29,44		-29

	ефективності								
	середньомісячна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку	19521		19521	15173		15173	-22,27	-22
	якості								
	питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги	100		100	100		100	0	0

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

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів зменшилась на 52173 грн, або на 22,27 відсоток менше ніж у попередньому періоді. Зменшення відбулося за рахунок зменшення показника продукту (кількості осіб) на 111 осіб. Зменшення користування пільгою категорією осіб послугами зв'язку зумовлене відмовою споживачів від користуванням стаціонарними телефонами та надання переваги на користування мобільним зв'язком.

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>							
<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": 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. Реєстрація та оплата зобов'язань департаментом здійснювались протягом 2023 року в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: В ході реалізації програми забезпечено соціальну підтримку окремих категорій громадян по наданню пільг з оплати послуг зв'язку

ефективності бюджетної програми: При використанні відповідного обсягу бюджетних коштів рівень досягнення мети та виконання програми - низький. Це пов'язано з відмовою споживачів від користуванням стаціонарними телефонами та надання переваги на користування мобільним

корисності бюджетної програми: Бюджетна програма надає право особам скористатися пільгою з оплати послуг зв'язку, що дає змогу частково покращити матеріальний стан, шляхом звільнення їх від сплати.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Бюджетна програма направлена на реалізацію державної політики, спрямована на забезпечення соціального захисту та соціальної підтримки окремих категорій населення міста.

**Начальник відділу бухгалтерського обліку-
головний бухгалтер**

_____ **Руслана БАЙБАРОША**