

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1900000 _____ Управління розвитку транспорту та зв'язку Міської ради міста Кропивницького _____
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1910000 _____ Управління розвитку транспорту та зв'язку Міської ради міста Кропивницького _____
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 1913030 _____ Надання пільг з оплати послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремим категоріям громадян.

(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку та оплати проїзду в транспорті загального користування .

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N 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)	74562,0	-	74562,0	69662,0	-	69662,0	-4900,0	-	-4900,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника Відхилення касових видатків від планових утворились за рахунок не повного фінансування з міського бюджету. За рахунок не повного фінансування компенсаційних виплат утворилась кредиторська заборгованість перед підприємством надавачем послуг в сумі 4900,0 тис. грн										
	в т. ч.									
1.1	Надання пільг з послуг зв'язку особам з інвалідністю I та II груп по зору в розмірі 50 відсотків від абонентської плати за користування квартирними телефонами	26,1	-	26,1	26,1	-	26,1	-	-	-
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Розбіжність відсутня.										
1.2	Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств	496,0	-	496,0	496,0	-	496,0	-	-	-
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Розбіжність відсутня.										
1.3	Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування	41759,6	-	41759,6	36859,6	-	36859,6	-4900,0	-	-4900,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Відхилення касових видатків від планових утворились за рахунок не повного фінансування з міського бюджету. За рахунок не повного фінансування компенсаційних виплат утворилась кредиторська заборгованість перед підприємством надавачем послуг в сумі 4900,0 тис. грн										
1.4	Проведення розрахунків за пільговий проїзд окремих категорій громадян електротранспортом	32280,3	-	32280,3	32280,3	-	32280,3	-	-	-

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника
Розбіжність відсутня.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом

<i>Надання пільг з послуг зв'язку особам з інвалідністю I та II груп по зору</i>										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на відшкодування витрат за надання пільг вартості абонентської плати за користування квартирними телефонами	26,1	-	26,1	26,1	-	26,1	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні.										
2.	продукту									
	Кількість інвалідів що потребують пільги	101	-	101	101	-	101	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір відшкодованих збитків за надані пільги на одну особу	21,54	-	21,54	21,54	-	21,54	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
4.	якості									
	Кількість інвалідів, яким надано пільги, до кількості інвалідів, які потребують надання пільг	100	-	100	100	-	100	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
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 цілей. Забезпечено надання пільг з послуг зв'язку особам з інвалідністю I та II груп по зору 101 особі. Відшкодовано збитків підприємству надавачу послуг кошти в сумі 26,1 тис. грн. за період січень - грудень 2018 року.										
<i>Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств</i>										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на забезпечення	496,0	-	496	496,0	-	496,0	-	-	-

	пільгового перевезення до садово-городніх товариств									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
2.	продукту									
	Обсяг виконаних рейсів до садово-городніх товариств	112	-	112	112	-	112	-	-	-
	Загальна протяжність до садово-городніх товариств	393	-	393	393	-	393	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
3.	ефективності									
	Середня вартість 1км до садово-городніх товариств	11,25	-	11,25	11,25	-	11,25	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих витрат до нарахованих.	100	-	100	100	-	100	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
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 цілей. Затверджено паспортом бюджетної програми кошти в сумі 496,0 тис грн на відповідний напрямок. Регулярні спеціальні перевезення до садово-городніх товариств здійснювались з 11 квітня – 21 жовтня 2018 року, один раз на тиждень до кожного товариства на підставі договірних відносин з підприємствами перевізниками. Обсяг виконаних рейсів 112 (до кожного СГТ) Загальна протяжність - 393 км. Загальна сума відшкодованих коштів відповідає плановим показникам – 496,0 тис. грн.										
Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування										
1.	затрат									
	Передбачений обсяг видатків на компенсацію за пільгове перевезення автомобільним транспортом загального	41759,6	-	41759,6	36859,6	-	36859,6	-4900,0	-	-4900,0

	користування									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла за рахунок не повного фінансування компенсаційних виплат що призвело до кредиторської заборгованості перед підприємством в сумі 4900,0 тис. грн.										
2.	продукту									
	Кількість підприємств- отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	1	-	1	1	-	1	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд	3479,9	-	3479,9	3479,9	-	3479,9	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих.	100	-	100	88,3	-	88,3	-11,8	-	-11,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність результативних показників від планових виникла за рахунок не повного виконання показника якості										
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 показників. Розбіжність яка виникла по показнику затрат утворилась за рахунок не повного фінансування компенсаційних виплат що призвело до кредиторської заборгованості перед підприємством в сумі 4900,0 тис. грн. Тож показник якості також має відхилення -11,8 % відшкодованої компенсації до нарахованої.										
Проведення розрахунків за пільговий проїзд окремих категорій громадян електротранспортом										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на компенсацію за пільгове перевезення електротранспортом	32280,3	-	32280,3	32280,3	-	32280,3	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
2.	продукту									
	Кількість підприємств- отримувачів	1	-	1	1	-	1	-	-	-

	компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд електротранспортом	2690,0	-	2690,0	2690,0	-	2690,0	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100	-	100	100	-	100	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутні										
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 цілей.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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
	Видатки (надані кредити)	35440,3	-	35440,3	69662,0	-	69662,0	197	-	197
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Видатки (надані кредити) у порівнянні із аналогічними показниками попереднього року зросли на 34221,7 тис. грн, або на 197% у зв'язку із збільшенням компенсаційних виплат за пільгове перевезення автомобільним транспортом. Компенсація за пільговий проїзд зросла за рахунок запровадження нових автобусних маршрутів та збільшення кількості транспортних засобів на міських маршрутах. У порівнянні з попереднім періодом кількість маршрутів зросла з 7 до 11 та кількість транспорту на маршрутах збільшилась з 18 до 29 одиниць. Компенсація здійснювалась у попередньому році з жовтня місяця, а у звітному році протягом року.										
	в т. ч.									
1.1	Надання пільг з послуг зв'язку особам з інвалідністю I та II груп по зору в розмірі 50 відсотків від абонентської плати за користування	28,8	-	28,8	26,1	-	26,1	91	-	91

	квартирними телефонами									
1.2	Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств	478,4	-	478,4	496,0	-	496,0	104	-	104
1.3	Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування	4000,0	-	4000,0	36859,6	-	36859,6	922	-	922
1.4	Проведення розрахунків за пільговий проїзд окремих категорій громадян електротранспортом	30933,1	-	30933,1	32280,3	-	32280,3	105	-	105

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

Видатки (надані кредити) у порівнянні із аналогічними показниками попереднього року по напрямку використання коштів:

1.1 зменшились на 2,7 тис. грн, або 91 відсоток, зменшення відбулося за рахунок зменшення показника продукту (кількості осіб)

1.2 збільшився на 17,6 тис. грн, або 104 відсотка, зростання відбулося за рахунок зростання показника ефективності (вартості одного кілометра)

1.3 збільшилися на 32859,6 тис. грн., або 922 відсотка, зросла за рахунок запровадження нових автобусних маршрутів та збільшенням кількості транспортних засобів на міських маршрутах.

1.4 збільшилися 1347,2 тис. грн, або 105 відсотків, зростання відбулося за рахунок збільшення кількості перевезених пасажирів.

Надання пільг з послуг зв'язку особам з інвалідністю I та II груп по зору

1.	затрат									
	Обсяг видатків на відшкодування витрат за надання пільг вартості абонентської плати за користування квартирними телефонами	28,8	-	28,8	26,1	-	26,1	91	-	91
2.	продукту									
	Кількість інвалідів що потребують пільги	110	-	110	101	-	101	92	-	92
3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір відшкодованих збитків за надані пільги на одну особу	21,82	-	21,82	21,54	-	21,54	99	-	99
4.	якості									
	Кількість інвалідів, яким надано пільги, до кількості інвалідів, які потребують надання пільг	90	-	90	100	-	100	112	-	112

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів зменшились на 2,7 тис. грн, або 91 відсоток, зменшення відбулося за рахунок зменшення показника продукту (кількості осіб) на 9 осіб

Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на забезпечення пільгового перевезення до садово-городніх товариств	478,4	-	478,4	496,0	-	496,0	104	-	104
2.	продукту									
	Кількість садово-городніх товариств	28	-	28	-	-	-	-	-	-
	Обсяг виконаних рейсів до садово-городніх товариств	112	-	112	112	-	112	100	-	100
	Загальна протяжність до садово-городніх товариств	406,8	-	406,8	393,0	-	393,0	97	-	97
3.	ефективності									
	Середня вартість 1 км до садово-городніх товариств	10,5	-	10,5	11,25	-	11,25	108	-	108
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100	-	100	100	-	100	100	-	100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Результативні показники за відповідним напрямом використання бюджетних коштів збільшилися у порівнянні з попереднім періодом. Збільшився показник ефективності на 0,75 грн. або 108 відсотків, зростання цін на пальне. Змінилася структура показника продукту.										
Розрахунки з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на компенсацію за пільгове перевезення автомобільним транспортом	4000,0	-	4000,0	36859,6	-	36859,6	922	-	922
2.	продукту									
	Кількість підприємств – отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	-	-	-	1	-	1	-	-	-
	Вартість проїзду одного пасажирів (тариф)	4,0	-	4,0	-	-	-	-	-	-
	Середня кількість платних пасажирів (осіб/міс)	135	-	135	-	-	-	-	-	-
	Коефіцієнт співвідношення кількості безплатних пасажирів до платних	2,98	-	2,98	-	-	-	-	-	-

3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд	1609,2	-	1609,2	3479,9	-	3479,9	217	-	217
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100	-	100	88,3	-	88,3	89	-	89
	Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Результативні показники за відповідним напрямом використання бюджетних коштів збільшилися у порівнянні з попереднім періодом. Збільшився показник затрат на 32859,6 тис грн. або 922 відсотки, зростання відбулося за рахунок запровадження нових автобусних маршрутів та збільшення кількості транспортних засобів на міських маршрутах. Змінилася структура показника продукту. Показник продукту – «Кількість підприємств – отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян» порівняти із минулим роком не можливо так як даний показник передбачено паспортом на 2018 рік. Показник ефективності збільшився на 1870,7 тис. грн, або 217 відсотків. Показник якості зменшився 89 відсотків. Зменшення відбулося за рахунок кредиторської заборгованості яка виникла за на кінець звітного періоду.									
	Проведення розрахунків за пільговий проїзд окремих категорій громадян електротранспортом									
1.	затрат									
	Обсяг видатків на компенсацію за пільгове перевезення електротранспортом	30933,1	-	30933,1	32280,3	-	32280,3	105	-	105
2.	продукту									
	Кількість підприємств – отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	-	-	-	1	-	1	-	-	-
	Середня кількість перевезених пасажирів платної категорії (осіб/міс)	240	-	240	-	-	-	-	-	-
	Коефіцієнт співвідношення кількості безплатних пасажирів до платних	4,3	-	4,3	-	-	-	-	-	-
	Вартість проїзду одного пасажир (тариф)	2,50	-	2,50	-	-	-	-	-	-
3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд електротранспортом	2580,0	-	2580,0	2690,0	-	2690,0	105	-	105
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих.	100	-	100	100	-	100	100	-	100
	Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Результативні показники за відповідним напрямом використання бюджетних коштів збільшилися у порівнянні з попереднім періодом. Зростання показника затрат на									

1347,2 тис. грн., або 105 відсотків. зростання відбулося за рахунок збільшення кількості перевезених пасажирів у звітному періоді. Збільшився показник ефективності на 110,0 тис. грн. або 105 відсотків. Змінилася структура показника продукту. Показник продукту – «Кількість підприємств – отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян» порівняти із минулим роком не можливо так як даний показник передбачено паспортом на 2018 рік.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 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 управління здійснювались протягом 2018 року в межах відповідних бюджетних призначень. Дебіторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2019 року утворилася кредиторська заборгованість перед підприємством надавачом послуг КП «Електротранс» Міської ради міста Кропивницького» термін сплати якої не настав (термін 09.01.2019) в сумі 4900,0 тис. грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма надає можливість здійснювати компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян у авто- та електротранспорті, а також здійснювати відшкодування наданих пільги по зв'язку. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма направлена на реалізацію наданих державою повноважень у сфері транспорту.

При використанні відповідного обсягу бюджетних коштів рівень досягнення мети та виконання програми високий.

корисності бюджетної програм

бюджетна програма надає право окремим категоріям громадян користуватися пільговим проїздом у громадському транспорті загального користування та пільгами з оплати послуг зв'язку. Надання даних пільг дає змогу частково покращити матеріальний стан пільговиків шляхом звільнення їх від сплати.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма забезпечує громадян користуватися гарантованими державою пільгами щодо безкоштовного проїзду у міському пасажирському транспорті а також забезпечує пільги окремим категоріям громадян з оплати послуг.

Начальник відділу фінансового забезпечення

(підпис)

Стенчикова І. М.