

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

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

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

3. 1917411 0451 Утримання та розвиток автотранспорту
(код) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства «Електротранс» Міської ради міста Кропивницького» по наданню послуг з перевезення пасажирів міським автомобільним транспортом.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (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)	46 394 525	7 404 000	53 798 525	46 394 525	-	46 394 525	-	- 7 404 000	- 7 404 000
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника Відхилення показників по загальному фонду відсутні. Відхилення показників по спеціальному фонду в сумі 7 404 000 грн передбачені видатки на сплату першого лізингового платежу не були здійснені у зв'язку з закінченням бюджетного року та відсутність договору фінансового лізингу.</p>										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства, своєчасної виплати заробітної плати працівникам та інші видатки що забезпечують належну та безперебійну роботу з перевезення пасажирів автомобільним транспортом у звичайному режимі руху.	44 738 324	-	44 738 324	44 738 324	-	44 738 324	-	-	-
1.2	Забезпечення перевезення осіб з інвалідністю транспортом «соціальне таксі»	1 156 840	-	1 156 840	1 156 840	-	1 156 840	-	-	-
1.3	Забезпечення перевезення дітей з інвалідністю спеціалізованим	499 361	-	499 361	499 361	-	499 361	-	-	-

	автотранспортом									
1.4	Сплата першого лізингового платежу	-	7 404 000	7 404 000	-	-	-	-	-7 404 000	- 7 404 000

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника Відхилення показників по загальному фонду відсутні. Відхилення показників по спеціальному фонду в сумі 7 404 000 грн передбачені видатки на сплату першого лізингового платежу не були здійснені у зв'язку з закінченням бюджетного року та відсутність договору фінансового лізингу.

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	7 404 000	-	- 7 404 000
	в т. ч.	-	-	-
2.1	власні надходження	-	-	-
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	7 404 000	-	- 7 404 000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових Захід не реалізований у звітному періоді				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
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 напрямками використання бюджетних коштів": (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
Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства, своєчасної виплати заробітної плати працівникам та інші видатки що забезпечують належну та безперебійну роботу з перевезення пасажирів автомобільним транспортом у звичайному режимі руху										
1.	затрат									
	Обсяг видатків необхідний для утримання та розвитку комунального підприємства	44 738 324	-	44 738 324	44 738 324	-	44 738 324	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
2.	продукту									
	Кількість підприємств які забезпечують перевезення пасажирів автомобільним транспортом у звичайному режимі руху відповідним класом транспортного засобу	1	-	1	1	-	1	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
3.	ефективності									
	Середньомісячна сума витрат на забезпечення перевезень пасажирів	3 728 194	-	3 728 194	3 728 194	-	3 728 194	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
4.	якості									
	Відсоток забезпеченості своєчасної виплати заробітної плати працівникам та інших	100	-	100	100	-	100	-	-	-

	виплат									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
Забезпечення перевезення осіб з інвалідністю транспортом «соціальне таксі»										
1.	затрат									
	Обсяг видатків необхідний для забезпечення роботи соціальне таксі	1 156 840	-	1 156 840	1 156 840	-	1 156 840	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
2	продукту									
	Кількість запланованого кілометражу	21 844	-	21 844	21 844	-	21 844	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
3.	ефективності									
	Середня вартість 1 км для забезпечення роботи соціальне таксі	44,13	-	44,13	44,13	-	44,13	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність між фактичними та плановими показниками відсутня										
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 відсутня										
Забезпечення перевезення дітей з інвалідністю спеціалізованим автотранспортом										
1.	затрат									
	Обсяг видатків для забезпечення роботи спеціалізованого автотранспорту	499 361	-	499 361	499 361	-	499 361	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжність відсутня

2	продукту									
	Кількість запланованого кілометражу	13 295	-	13 295	13 295	-	13 295	-	-	-
	Кількість підприємств, які забезпечують перевезення дітей з інвалідністю автомобільним транспортом	1	-	1	1	-	1	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжність відсутня.

3	ефективності									
	Середня вартість 1 км для забезпечення роботи автобусу	31,3	-	31,3	31,3	-	31,3	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжність відсутня

	якості									
4	Питома вага відшкодованих витрат до нарахованих	100	-	100	100	-	100	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками . Розбіжність між показниками відсутня

Сплата першого лізингового платежу

1	затрат									
	Обсяг видатків, необхідний для здійснення першого лізингового платежу (за автобуси)	-	7 404 000	7 404 000	-	0	0	-	-7 404 000	- 7 404 000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками . Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла за рахунок невиконання заходу у п поточному році.

2	продукт									
	Виконання договорних зобов'язань по придбанню автобусів	-	7 404 000	7 404 000	-	0	0	-	- 7 404 000	- 7 404 000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками . Не реалізований захід.

3	ефективність									
	Загальна сума витрат на перший лізинговий платіж	-	7 404 000	7 404 000	-	0	0	-	- 7 404 000	- 7 404 000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками . Захід не реалізований у поточному періоді.

4	якості									
	Забезпечення виконання умов по лізинговому договору щодо першого лізингового платежу	-	100	100	-	0	0	-	-100	- 100

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
У зв'язку з закінченням бюджетного періоду захід не був реалізований що вплинуло на показники

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

Планові показники затверджені по загальному фонду в сумі 46 394 525 грн відповідають фактичним показникам – 46 394 525 грн. Забезпечено стабільну роботу комунального підприємства, своєчасної виплати заробітної плати, податків та зборів, забезпечено роботу служби соціальне таксі та перевезення дітей спеціалізованим автотранспортом. Передбачені видатки по загальному фонду реалізовані на 100 %. Планові показники по спеціальному фонду в сумі 7 404 000 грн на здійснення першого лізингового платежу не проведені у поточному році у зв'язку з закінченням бюджетного періоду та обмеженням у часі щодо опрацювання договору фінансового лізингу. Захід не виконано.

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)	9 530 000	-	9 530 000	46 394 525	0	46 394 525	487	0	487

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року
Збільшено видати (надані кредити) у звітному періоді по загальному фонду у порівнянні з попереднім роком на 36 864 525 грн розбіжність відбулася за рахунок збільшення видатків на утримання та розвиток автотранспорту (збільшилися вартість 1 км. підвищення прожиткового мінімуму вплинуло на розмір заробітної плати, зросла вартість на паливо). Крім того у 2020 році змінена структура показників бюджетної програми добавились видатки по спеціальному фонду що також вплинуло на загальну суму видатків.

	В т. ч.									
1.1	Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства, своєчасної виплати заробітної плати працівникам та інші видатки що забезпечують належну та безперервну роботу з перевезення пасажирів автомобільним транспортом у звичайному режимі руху	9 000 000	-	9 000 000	44 738 324	-	44 738 324	497	-	497
1.2	Забезпечення перевезення осіб з інвалідністю транспортом «соціальне таксі»	80 000	-	80 000	1 156 840	-	1 156 840	1446	-	1446
1.3	Забезпечення перевезення дітей з інвалідністю спеціалізованим автотранспортом	450 000	-	450 000	499 361	-	499 361	111	-	111
1.4	Сплата першого лізингового платежу	-	-	-	-	0	0	-	0	0

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 . У порівнянні з попереднім періодом показники значно збільшилися, зростання відбулося за рахунок збільшення видатків на утримання та розвиток автотранспорту (збільшилися вартість 1 км. підвищення прожиткового мінімуму вплинуло на розмір заробітної плати, зросла вартість на паливо).

Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства, своєчасної виплати заробітної плати працівникам та інші видатки що забезпечують належну та безперервну роботу з перевезення пасажирів автомобільним транспортом у звичайному режимі руху

1.	затрат									
	Обсяг видатків необхідний для утримання та розвитку комунального підприємства	9 000 000	-	9 000 000	44 738 324	-	44 738 324	497	-	497
2.	продукту									
	Кількість підприємств які забезпечують перевезення пасажирів автомобільним транспортом у звичайному режимі руху відповідним класом транспортним засобом	1	-	1	1	-	1	100	-	100
3.	ефективності									
	Середня сума витрат на забезпечення перевезень пасажирів	9 000 000	-	9 000 000	-	-	-	-	-	-
	Середньомісячна сума витрат на забезпечення перевезення пасажирів	-	-	-	3 728 194	-	3 728 194	100	-	100

4.	якості									
	Відсоток забезпеченості своєчасної виплати заробітної плати працівникам ті інших виплат	100	-	100	100	-	100	100	-	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
 Результативні показники за відповідним напрямом виконано відповідно по бюджетній програмі. У порівнянні з показниками минулого періоду показники затрат значно збільшилися
 Змінена структура показника ефективності.

Забезпечення перевезення осіб з інвалідністю транспортом «соціальне таксі»

1.	затрат									
	Обсяг видатків необхідний для забезпечення роботи соціальне таксі	80 000	-	80 000	1 156 840	-	1 156 840	1446	-	1446
2	продукту									
	Кількість запланованого кілометражу	11 000	-	11 000	21 844	-	21 844	198	-	198
	Очікуваний обсяг послуг з перевезення осіб з інвалідністю	778	-	778	-	-	-	-	-	-
3.	ефективності									
	Середня вартість 1 км для забезпечення роботи соціальне таксі	7,28	-	7,28	44,13	-	44,13	606	-	606
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих витрат до нарахованих	100	-	100	100	-	100	100	-	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
 Результативні показники за відповідним напрямом виконано відповідно до бюджетної програми. Показники у порівнянні з попереднім періодом збільшилися. Збільшення відбулося у показниках затрат, продукту та ефективності. Збільшення вартості кілометражу до 44,13 грн та фактичний обсяг кілометражу 21 844 вплинув на зростання показника затрат. Зміна структури показників продукту.

Забезпечення перевезення дітей з інвалідністю спеціалізованим автотранспортом

1.	затрат									
	Обсяг видатків для забезпечення роботи спеціалізованого автотранспорту	450 000	-	450 000	499 361	-	499 361	111	-	111

2	продукту									
	Кількість запланованого кілометражу	20 000	-	20 000	13 295	-	13 295	66	-	66
	Кількість підприємств які забезпечують перевезення дітей з інвалідністю автомобільним транспортом	1	-	1	1	-	1	100	-	100
3.	ефективності									
	Середня вартість 1 км для забезпечення роботи автобусу	22,5	-	22,5	31,3	-	31,3	139	-	139
4.	якості									
	Питома вага відшкодованих витрат до нарахованих	100	-	100	100	-	100	100	-	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
 Результативні показники за відповідним напрямом виконано відповідно до бюджетної програми. У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року показники затрат та ефективності - зросли. Зростання зумовлене збільшенням вартості 1 км - показника ефективності. Показник продукту зменшено на 6 705 км ніж у попередньому періоді. Фактичний показник продукту зменшився за рахунок запровадження карантину на території України та обмеженням у перевезенні відповідно до вимог постанови.

Показники по п. 1.4 **Сплата першого лізингового платежу** не відображаються, так як видатки в сумі 7 404 000 грн по спеціальному фонду були передбачені у поточному періоді та не можуть підлягати порівнянню з минулим періодом у зв'язку з відсутність показників .

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						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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":

Дебіторська та кредиторська заборгованість по бюджетні програмі 1917411 «Утримання та розвиток автотранспорту» станом на 01.01.2021 рік відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма надає можливість в повній мірі забезпечити роботу комунального підприємства з перевезення пасажирів міським автомобільним транспортом. Безперебійну роботу з дотриманням графіків руху та інтервалів.

Крім того бюджетна програма дає змогу здійснювати перевезення осіб з інвалідністю (переважно на візка) службою «соціальне таксі» та дітей з

інвалідністю спеціалізованим автотранспортом. Послугами «соціального таксі» за 2020 рік скористалися 1116 пасажери (фортечний район – 813 осіб, Подільський район – 303 особи) Послуги надаються особам з інвалідністю з метою відвідування підприємств, установ, організацій різної форми власності та підпорядкування, банківських, соціальних, медичних установ, протезно-ортопедичних підприємств, органів місцевого самоврядування, органів виконавчої влади. Захід виконано на 100 відсотків.

Забезпечено перевезення спеціалізованим автобусом «АТАМАН» дітей з особливими потребами які перебувають на обліку комунального закладу «Центр соціальної реабілітації (денного догляду) дітей з інвалідністю». На обліку перебуває 28 особи (дітей). Захід виконано на 100%

Бюджетна програма передбачала здійснення видатків по спеціальному фонду на здійснення першого лізингового платежу. Захід не реалізований.

ефективності бюджетної програми

Комунальне підприємство своєчасно здійснювало виплату заробітної плати працівникам, сплату обов'язкових податків та зборів до бюджету. Організовано належну роботу з перевезення пасажирів міським автотранспортом. При використанні відповідного обсягу бюджетних коштів по загальному фонду досягнення мети та виконання програми високий рівень ефективності. По спеціальному фонду захід не реалізований що впливаю на загальну оцінку бюджетної програми негативно.

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма направлена на утриманні, покращення та розвиток транспортної галузі міста Кропивницького.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Реалізація бюджетної програми забезпечить безперебійну роботу комунального підприємства з перевезення пасажирів міським авто мобільним транспортом а також дасть змогу людям з обмеженими фізичними можливостями поліпшити пересуватися містом.

**Начальник відділу фінансового
забезпечення**

(підпис) **Ірина Стенчикова**