

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

- 1900000 Управління транспорту та зв'язку Кропивницької міської ради  
(код) (найменування головного розпорядника)
- 1910000 Управління транспорту та зв'язку Кропивницької міської ради  
(код) (найменування відповідального виконавця)
- 1913033 1070 Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян  
(код) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення населення міста гарантованими державою пільгами щодо безкоштовного проїзду автомобільним транспортом загального користування.

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)	49 942 143	-	49 942 142	49 942 143	-	49 942 143	-	-	-
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т. ч.									
1.1	Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств	870 714	-	870 714	870 714	-	870 714	-	-	-
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Розбіжність відсутня.										
1.2	Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування	47 600 379	-	47 600 379	47 600 379	-	47 600 379	-	-	-
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Розбіжність відсутня.										

1.3	Погашення кредиторської заборгованості за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування	1 471 050	-	1 471 050	1 471 050	-	1 471 050	-	-	-
-----	--	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	---	---	---

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":

(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			
	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	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
<b>Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств</b>										
1.	затрат									
	Передбачений обсяг видатків на пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств	870 714	-	870 714	870 714	-	870 714	-	-	-
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	116	-	116	116	-	116	-	-	-
	Загальна протяжність до садово-городніх товариств	385	-	385	385	-	385	-	-	-
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	19,5	-	19,5	19,5	-	19,5	-	-	-
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 870 714 грн на відповідний напрямок. Регулярні спеціальні перевезення до садово-городніх товариств здійснювались з 07 квітня – 24 жовтня 2021 року, один раз на тиждень до кожного товариства на підставі договірних відносин з підприємствами перевізниками. Обсяг виконаних рейсів 116 (до кожного СГТ) Загальна протяжність – 385 км. Загальна сума відшкодованих коштів відповідає плановим показникам – 870 714 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 користування	49 071 429	-	49 071 429	49 071 429	-	49 071 429	-	-	-

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

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	4 089 286	-	4 089 286	4 089 286	-	4 089 286	-	-	-

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 результативних показників від планових 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 показників. На компенсацію за пільговий проїзд відшкодовано кошти в сумі 49 071 429 грн ( в т. ч. погашення кредиторської заборгованості в сумі 1 471 050 грн).

<sup>1</sup> 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)	20 394 550	-	20 394 550	49 942 143	-	49 942 143	244	-	244

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 29 547 593 грн, або на 244%. Зростання компенсаційних виплат зумовлене з поверненням пільгового проїзду у громадському транспорті, у порівнянні з попереднім періодом. За рахунок запровадження карантину (SARS-CoV-2 на території України з березня 2020 року) діяли обмеження проїзду у часі, а також певний час пільги на проїзд були скасовані взагалі. У поточному періоді проїзд пільгової категорії поновлено. Крім того збільшилась вартість одного кілометра при виконанні рейсів до садово-городніх товариств на 5 грн у порівнянні з 2020 роком.

	в т. ч.									
1.1	Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств	468 930	-	468 930	870 714	-	870 714	185	-	185
1.2	Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування	17 210 331	-	17 210 331	47 600 379	-	47 600 379	276	-	276
1.3	Погашення кредиторської заборгованості за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування	2 715 289	-	2 715 289	1 471 050	-	1 471 050	54	-	54

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року.

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

- 1.1 Видатки за даним пунктом збільшилися на 401 784 грн, зростання відбулося за рахунок збільшення показника ефективності (вартості одного кілометра), а також у порівнянні з 2020 роком період здійснення перевезення до садово-городніх товариств збільшився (з 07 квітня – по 24 жовтень 2021р.) що вплинуло на показник продукту (обсяг виконаних рейсів) у 2020 році діяли карантинні обмеження і кількість виконаних рейсів було зменшено.
- 1.2 Показники за даним пунктом збільшилися на 30 390 048 грн., або 276 %, відхилення виникло за рахунок зростання вартості разового проїзду (тариф збільшено з 4 грн до 7 грн), поновлено пільги на проїзд для пільгової категорії, а також за рахунок збільшення кількості транспортних засобів на маршрутах ( у 2021 році придбано 10 автобусів та запроваджено на автобусні маршрути).
- 1.3 Погашення кредиторської заборгованості на початок року у порівнянні з попереднім періодом сума заборгованості зменшилась на 1 244 239 грн що позитивно впливає на показник якості.

*Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств*

1.	затрат									
	Передбачений обсяг видатків на пільговий проїзд окремих категорій громадян до садово-городніх товариств	468 930	-	468 930	870 714	-	870 714	185	-	185
2.	продукту									
	Обсяг виконаних рейсів до садово-городніх товариств	84	-	84	116	-	116	138	-	138
	Загальна протяжність до садово-городніх товариств	396	-	396	385	-	385	97	-	97
3.	ефективності									
	Середня вартість 1км до садово-городніх товариств	14.5	-	14.5	19,5	-	19,5	134	-	134
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 5 грн. або 134 відсотків, (зростання цін на пальне) збільшився показник продукту (кількість виконаних рейсів) на 32 рейси.

<b><i>Проведення розрахунків з підприємствами автомобільного транспорту за пільговий проїзд окремих категорій громадян у транспорті загального користування</i></b>										
1.	затрат									
	Передбачений обсяг видатків на компенсацію за пільгове перевезення автомобільним транспортом загального користування	19 925 620	-	19 925 620	49 071 429	-	49 071 429	246	-	246
2.	продукту									
	Кількість підприємств – отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян	1	-	1	1	-	1	100	-	100
3.	ефективності									
	Середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд	1 660 468	-	1 660 468	4 089 286	-	4 089 286	246	-	246
4.	якості									

Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	93	-	93	100	-	100	107	-	107
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 29 145 809 грн. або 246 відсотки, зростання відбулося за рахунок зростання вартості разового тарифу, поновлено пільги на проїзд для пільгової категорії, а також за рахунок збільшення кількості транспортних засобів на міських автобусних. Показник ефективності збільшився на 2 428 818 грн, або 246 відсотків. Показник якості порівняно з попереднім періодом збільшився до 100 відсотків.									

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<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						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						



Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	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 здійснювались протягом 2021 року в межах відповідних бюджетних призначень. Станом на 01.01.2022 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

бюджетна програма надає можливість здійснювати компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян автомобільним транспортом. 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. Надання даних пільг дає змогу частково покращити матеріальний стан пільговиків 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 фінансового забезпечення

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Ірина Стенчикова