

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм  
(додаток зі змінами, внесеними згідно з наказом МФУ від  
12.01.2019р. №13)

<b>1. 0800000</b>	<b>Департамент соціальної політики</b>	<b>(найменування головного розпорядника)</b>
<b>2. 0810000</b>	<b>Департамент соціальної політики</b>	<b>(найменування відповідального виконавця)</b>
<b>3. 0813011</b>	<b>1030</b>	<b>Надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства</b>
<b>(КПЄВК ДБ (МБ)) (КФЄВК1)</b>	<b>(найменування бюджетної програми)</b>	

**4. Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ 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	Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	93 404,78200	-	93 404,78200	91 867,48732	-	91 867,48732	-1 537,29468	-	-1 537,29468
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
<p><i>Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у наслідок відсутності фактичної потреби в коштах суб'єкції з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та придбання житлових приміщень), утримання багатоквартирним будинком, новодержання з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення, обслуговування та зміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами за рахунок відповідної суб'єкції з державного бюджету</i></p>										

**5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":**

тис.грн.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Записок на початок року	X		X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X		X
1.2	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			



питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	100	-	100	100	-	100	100,0	-	100,0
--	-----	---	-----	-----	---	-----	-------	---	-------

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2019 році середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово - комунальних послуг збільшився у зв'язку зі зростанням тарифів на житлово - комунальні послуги

**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	Загалишок 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
	загального фонду	X	-	-	-	X	X
	Запозичення до бюджету	X	-	-	-	X	X
	Інші джерела	X	-	-	-	X	X

*Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника*

Виплатки бюджету розвитку						X	X
2. всього:	X	-	-	-	-	X	X

*Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника*

<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
Всього за інвестиційними проектами							
Інвестиційний проект (програма) 1	-	-	-	-	-	-	-

*Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника*

Напрам спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-	-
Напрам спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-	-
...							
Інвестиційний проект (програма) 2	-	-	-	-	-	-	-

*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	-	-	-	-	-	-
...						
<b>утримання бюджетних установ</b>	X	-	-	-	X	X

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Станом на 01.01.2020 року по зазначеній програмі кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узгалянений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: необхідність забезпечення встановлених законодавством гарантій щодо соціального захисту окремих категорій громадян, підтримка громадян з невисоким рівнем доходів, осіб з особливими потребами, а саме надання таким категоріям громадян пільг на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, вивезення побутового сміття та рідких нечистот

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства; за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність

корисності бюджетної програми: в середньому пільги отримали 16,201 тис. пільговиків

довгострокових наслідків бюджетної програми: покращення соціального захисту окремих категорій громадян.

**Начальник відділу виплат - головний бухгалтер**



**Т.М. Турчин**

**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2019 рік

**Програма** Надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства

**Мета бюджетної програми** Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства

**Виконання результативних показників бюджетної програми:**

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності</b>						
середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг (протягом січня-жовтня)	537,52	537,52	100,00	576,54	567,05	98,35
<b>Показники якості</b>						
питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)звіт} = 98,35$$

$$I_{(еф)баз} = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = 100,0$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх років:

Критерій оцінки	Кількість балів
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 98,35 / 100,0 = 0,98$$

$$I_1 = 15 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 98,35 + 100 + 15 = 213$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Т.М. Турчин

