

## 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  
12.01.2012р. №13)

<b>1. 0800000</b>	<b>Департамент соціальної політики</b>	(КПЗЄК МБ)	(найменування головного розпорядника)
<b>2. 0810000</b>	<b>Департамент соціальної політики</b>	(КПЗЄК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
<b>3. 0813012</b>	<b>1060</b>	<b>Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг</b>	(найменування бюджетної програми)
	(КПЗЄК ДБ (МБ))	(КФЗЄКД)	(найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг

**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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг	130 070,17800	-	130 070,17800	129 989,68287	-	129 989,68287	-80,49513	-	-80,49513
Пояснення щодо причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) від планового показника										
<p><i>Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, на суму 80 495,13 грн. утворилося через недооприлюднення внаслідок відсутності фактичної потреби в коштах субвенції 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 прибудинкових територій), управління багатоквартирним будинком, наводження з побутовими відходами (вивезення побутових відходів) та вивезення рідких нечистот, внесків за встановлення, обслуговування та заміну врізів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами за рахунок відповідної субвенції 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			

2.4	інші надходження	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових							
3	Залишок на кінець року в т.ч.	X							
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":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	<i>Продукти</i> середньомісячна кількість отримувачів субсидій, домогосподарств	37882	-	37882	37882	-	37882	0	-	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
2	<i>Ефективності</i> середній розмір субсидій на оплату житлово - комунальних послуг, грн./домогосподарство	1716,78	-	1716,78	1715,72	-	1715,72	-1,06	-	-1,06
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення між фактичними та плановими результативними показниками утворилось через відсутність фактичної потреби в доведених планових асигнуваннях										
3	<i>Якості</i> питома вага відшколованих субсидій до нарахованих, %	100	-	100	100	-	100	0	-	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників : бюджетні кошти використані в повному обсязі відповідно до фактичної потреби										

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг	495 884,38114	-	495 884,38114	129 989,68287	-	129 989,68287	26,2	-	26,2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками : зменшення видатків в 2019 році пов'язано із запровадженням монетизації житлових субсидій з 01.02.2019 року										
1	<i>Продукти</i> середньомісячна кількість отримувачів субсидій, домогосподарств	35 748	-	35 748	37 882	-	37 882	106,0	-	106,0
2	<i>Ефективності</i> середньомісячний розмір субсидій на оплату житлово - комунальних послуг, грн. на домогосподарство	1155,97	-	1155,97	1715,72	-	1715,72	148,4	-	148,4

		<i>Якості</i>										
3												
	гнотима вага відшкодованих субсидій до нарахованих, %	100	-	100	-	100	-	100	-	100,0	-	100,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2019 році середньомісячна кількість отримувачів субсидій та середньомісячний розмір субсидії 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	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Нахолодження всього:</b>	Х	-	-	-	Х	Х
	Бюджет розвитку за джерелами	Х	-	-	-	Х	Х
	загального фонду	Х	-	-	-	Х	Х
	Запозичення до бюджету	Х	-	-	-	Х	Х
	Інші джерела	Х	-	-	-	Х	Х

*Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника*

2.	<b>Видатки бюджету всього:</b>	Х	-	-	-	Х	Х
----	--------------------------------	---	---	---	---	---	---

*Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника*

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

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

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
...							
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>	-	-	-	-	-	-

*Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника*

Напрямі спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-	-
Напрямі спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-	-
...							
утримання бюджетних установ	X	-	-	-	X	X	X

5.6 "Навність 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. Узагальнений 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 житлових субсидій населенню 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 забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми: в середньому субсидії отримали 37,882 тис. домогосподарств

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 субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг

**Мета бюджетної програми** Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг

**Виконання результативних показників бюджетної програми:**

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності</b>						
середньомісячний розмір субсидії на оплату житлово-комунальних послуг (протягом січня-лютого)	1 155,97	1 155,97	100,00	1716,78	1715,72	99,94
<b>Показники якості</b>						
питома вага відшкодованих субсидій 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:

$$I_{(еф)звіт} = 99,94$$

$$I_{(еф)баз} = 100,0$$

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

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 99,94 / 100,0 \approx 1$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

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

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 99,94 + 100 + 25 = 224,94$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер




Т.М. Турчин