

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0800000 Департамент соціальної політики
(КПЄВЖ МВ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики
(КПЄВЖ МВ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813021 1030 Надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до Закону ДР (МВ)) (КПЄВЖ ДР (МВ)) (КФВЖК1) (найменування бюджетної програми) **ЗАКОНОДАВСТВА**

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива та скрапленого газу 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	Надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	30,90979	-	30,90979	29,18379	-	29,18379	-1,72600	-	-1,72600
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у насиченні бюджетної програми, на суму 1,726 тис. грн. утворилося через недоотримання внаслідок відсутності фактичної потреби в коштах субвенції з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету										

тис.грн.

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			
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень			
1.2	інших надходжень			
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.				
	Записок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень			
3.2	інших надходжень			
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>									
	кількість отримувачів пиліт з придбання твердого палива, домогосподарство	19	-	19	18	-	18	-1	-	-1
	кількість отримувачів пиліт з придбання скрапленого газу, домогосподарство	15	-	15	13	-	13	-2	-	-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення між фактичними та плановими результативними показниками утворилось через уточнення кількості одержувачів пиліт										
2	<i>Ефективності</i>									
	середній розмір витрат на надання пиліт на придбання твердого палива, грн./домогосп.	2043,69	-	2043,69	1978,82	-	1978,82	-64,87	-	-64,87
	середній розмір витрат на надання пиліт на придбання скрапленого газу, грн./домогосп.	211,33	-	211,33	204,14	-	204,14	-7,19	-	-7,19
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення між фактичними та плановими результативними показниками утворилось через відсутність фактичної потреби в доведених планових одержувачах										
3	<i>Якості</i>									
	питома вага відшкодованих пилітових послуг до нарахованих, %	99,8	-	99,8	100	-	100	0,20	-	0,20
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення між фактичними та плановими результативними показниками на 0,2% утворилось в зв'язку з отриманням коштів субвенції з державного бюджету в повному обсязі відповідно до фактичної потреби										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результативні показники мають невелике відхилення в порівнянні з плановими, що пояснюється уточненнями контингенту одержувачів пиліт та, відповідно, потреби в коштах на виконання даної бюджетної програми.										

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
1	Надання пиліт на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	29,18379	-	29,18379	38,27260	-	38,27260	131,1	-	131,1
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення обсягів проведених витратів порівняно з видатками попереднього року обумовлено збільшенням кількості отримувачів пиліт та підняттям граничних показників вартості твердого палива і скрапленого газу в 2019 році										
1	<i>Продукти</i>									
	кількість отримувачів пиліт з придбання твердого палива, домогосподарство	17	-	17	18	-	18	105,9	-	105,9
	кількість отримувачів пиліт з придбання скрапленого газу, домогосподарство	12	-	12	13	-	13	108,3	-	108,3
2	<i>Ефективності</i>									
	середній розмір витрат на надання пиліт на придбання твердого палива, грн./домогосп.	1605,95	-	1605,95	1978,82	-	1978,82	123,2	-	123,2

	середній розмір витрат на надання пил'г на придбання скрапленого газу, грн./домогосп.	156,89	-	156,89	204,14	-	204,14	130,1	-	130,1
3	Якості питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	91,6	-	91,6	100	-	100	109,2	-	109,2

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів: збільшення результативних показників обумовлено підняттям граничних показників вартості твердого палива і скрапленого газу в 2019 році, збільшенням кількості отримувачів пил'г та отриманням коштів субвенції з міського бюджету за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету в повному обсязі відповідно до фактичної потреби

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: Бюджет розвитку за джерелами	X	-	-	-	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	-	-	-	X	X
	Загозичення до бюджету	X	-	-	-	X	X
	Інші джерела	X	-	-	-	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету 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>							
	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 проєкт (програма) 2	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового показника</i>						
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
...						
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: неохідність 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 придбання твердого палива та скрапленого газу

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує надання пільг окремим категоріям громадян на придбання твердого палива та скрапленого газу в розмірах, які встановлені чинним законодавством; за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми: надано пільги на придбання твердого палива та скрапленого газу 18 пільговикам, що відповідає реальній потребі

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 придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства
Мета бюджетної програми	Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на придбання твердого палива та скрапленого газу
Завдання	Забезпечення надання пільг на придбання твердого палива та скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
1. середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива, грн./домогосп.	1 707,48	1 605,95	94,05	2043,69	1978,82	96,83
1. середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу, грн./домогосп.	156,89	156,89	100,00	211,33	204,14	96,60
Показники якості						
1. питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	97,00	91,60	94,43	99,80	100,00	100,20

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)звіт} = (96,83 + 96,60) / 2 = 96,72$$

$$I_{(еф)баз} = (94,05 + 100) / 2 = 97,03$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = 100,2$$

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

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 96,72 / 97,03 = 1$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

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

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 96,72 + 100,2 + 25 = 221,92$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Т.М. Турчин

