

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0800000 Департамент соціальної політики
(КЛЄВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики
(КЛЄВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813022 1060 Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пінного побутового палива і скрапленого газу
(КЛЄВК ДБ (МБ)) (КФЄВК)1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пінного побутового палива і скрапленого газу**

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		
		з загального фонду	спеціальний фонд	разом	з загального фонду	спеціальний фонд	разом	з загального фонду	спеціальний фонд	разом
1	Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пінного побутового палива і скрапленого газу	403,50000	-	403,50000	218,51427	-	218,51427	-184,98573	-	-184,98573
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових виїмок (наданих кредитів) від планового показника: відхилення між касовими виїмками та виїмками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, на суму 184,98573 тис. грн. утворилося через недоотримання виїмок відсутності фактичної потреби в коштах субвенції з місцевого бюджету на надання пільг та житлових субсидій населенню на придбання твердого та рідкого пінного побутового палива і скрапленого газу за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету</p>										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок 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.				
	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень			
3.2	інших надходжень			
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року</p>				

	середній розмір субсидії на придбання скрапленого газу, грн./ домогосподарство			364,25		364,25					
Якість											
3	питома вага відшколованих субсидій до нарахованих, %			98,6	-	98,6	100	-	100,0	101,4	101,4
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: збільшення результативних показників якості обумовлено отриманням коштів субвенції з місцевого 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 Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) Запозичення до бюджету Інші джерела	X X X X X	- - - - -	- - - - -	- - - - -	X X X X X	X X X X X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
	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>							
	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>							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
	...						

Інвестиційний проект (програма) 2	-	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (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	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: 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 субсидій на придбання твердого палива та скрапленого газу

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує надання субсидій 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 середню ефективність

корисності бюджетної програми: надано субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу - 59 домогосподарству, 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 субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу
Мета бюджетної програми	Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу
Завдання	Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
1. середній розмір субсидії на придбання твердого палива та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу, грн./ домогосподарство	3574,69	3574,69	100,00			
1. середній розмір субсидії на придбання твердого палива, грн./ домогосподарство				3730,84	3543,12	94,97
1. середній розмір субсидії на придбання скрапленого газу, грн./ домогосподарство				402,70	364,25	90,45
Показники якості						
1. питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих, %	98,60	98,60	100,00	100,00	100,00	100,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)звіт} = (94,97 + 90,45) / 2 = 92,71$$

$$I_{(еф)баз} = 100,0$$

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

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 92,71 / 100 = 0,93$$

$$I_1 = 15 \text{ балів}$$

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

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 92,71 + 100 + 15 = 207,71$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

Т.М. Турчин


