

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік**

1. 0800000 Управління праці та соціального захисту населення адміністрації Шевченківського району Харківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Управління праці та соціального захисту населення адміністрації Шевченківського району Харківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813011 1030 Надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн.)

№ 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)	42025,823	0,000	42025,823	41510,964	0,000	41510,964	-514,859	0,000	-514,859
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення обсягів касових видатків від планового показника виникли у зв'язку з тим, що сума затверджених асигнувань більша ніж фактична потреба.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення погашення заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2019, по пільгах на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян	11053,830	0,000	11053,830	11053,830	0,000	11053,830	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										

1.2	Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	30971,993	0,000	30971,993	30457,134	0,000	30457,134	-514,859	0,000	-514,859
-----	---	-----------	-------	-----------	-----------	-------	-----------	----------	-------	----------

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення обсягів касових видатків від планового показника виникли у зв'язку з тим, що сума затверджених асигнувань більша ніж фактична потреба.

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

		(тис. грн.)								
№ 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":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Погашення заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2019 року по пільгах на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян										

1.	затрат									
	обсяг кредиторської заборгованості станом на 01.01.2019р.	11053,830	0,000	11053,830	11053,830	0,000	11053,830	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
2.	якості									
	кредиторська заборгованість, що планується погасити	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Заборгованість, яка виникла станом на 01.01.2019 у сумі 11053,83 грн., погашена у 2019 році в повному обсязі.										
Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства										
1.	затрат									
	витрати на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	30971,993	0,000	30971,993	30457,134	0,000	30457,134	-514,859	0,000	-514,859
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення обсягів касових видатків від планового показника виникли у зв'язку з тим, що сума затверджених асигнувань більша ніж фактична потреба.										
2.	продукту									
	кількість отримувачів пільг, у тому числі членів сім'ї	11135	0	11135	11135	0	11135	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово – комунальних послуг	0,309	0,000	0,309	0,304	0,000	0,304	-0,005	0,000	-0,005
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла у зв'язку зі зменшенням кількості отримувачів пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян.										
4.	якості									
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100,0	0	100,0	100,0	0	100,0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
У 2019 році в повному обсязі забезпечені видатки на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства.										

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

№ 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)	48479,746	0,000	48479,746	41510,964	0,000	41510,964	-14.37	0,000	-14.37
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Обсяг проведених видатків зменшився у зв'язку з тим, що у 2019 році зменшився середній розмір витрат та зменшилась кількість отримувачів.										
	в т. ч.									
	Погашення заборгованості, яка виникла на початок року по пільгах на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян	20631,029	0,000	20631,029	11053,830	0,000	11053,830	-46.42	0,000	-46.42
	Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	27848,456	0,000	27848,456	30457,134	0,000	30457,134	9.37	0,000	9.37
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Обсяг проведених видатків збільшився у зв'язку з тим, що у 2019 році в повному обсязі забезпечені видатки на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства та в повному обсязі погашена заборгованість, яка виникла станом на 01.01.2019.										
Погашення заборгованості, яка виникла станом на 01.01.2019 року по пільгах на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян										
	якості									
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100,0	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства										
1.	продукту									
	кількість отримувачів пільг, у тому числі членів сім'ї	11682	0	11682	11135	0	11135	-547	0	-547
2.	ефективності									
	середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово – комунальних послуг	0,346	0,00	0,346	0,304	0,00	0,304	-0,042	0	-0,042
3.	якості									
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	81	0	81	100	0	100	19	0	19

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
Кількість одержувачів пільг та середній розмір витрат зменшились у зв'язку зі збільшенням доходів одержувачів пільг. Питома вага збільшилась у зв'язку з виконанням програми в повному обсязі.

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:	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.	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>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Бюджетні зобов'язання реєструвались відповідно до фактичних нарахувань згідно пункту 6 статті 48 Бюджетного кодексу України. Станом на 01.01.2020 заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:


актуальності бюджетної програми У зв'язку зі зміною законодавства в частині фінансування бюджетна програма вилучена з бюджету місцевого рівня

ефективності бюджетної програми Бюджетна програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми Бюджетна програма забезпечувала надання пільг населенню на оплату житлово - комунальних послуг

довгострокових наслідків бюджетної програми У зв'язку зі зміною законодавства в частині фінансування бюджетна програма вилучена з бюджету місцевого рівня

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності –
головний бухгалтер Управління праці та соціального захисту населення
адміністрації Шевченківського району Харківської міської ради



(підпис)

Т.І. КОКОУЛІНА