

**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. 0813021 1030 Надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання пільг на придбання твердого палива та скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	3.324	0,000	3.324	2.165	0,000	2.165	-1.159	0,000	-1.159

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення обсягів касових видатків від планового показника виникли у зв'язку зі зменшенням середнього розміру субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу.

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	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
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	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
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
Забезпечення надання пільг на придбання твердого палива та скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства										
1.	затрат									
	оплата поштового збору	0,060	0,000	0,060	0,017	0,000	0,017	-0,043	0,000	-0,043
	витрати на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,195	0,000	0,195	0,195	0,000	0,195	0,000	0,000	0,000
	витрати на надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива	3,069	0,000	3,069	1,953	0,000	1,953	-1,116	0,000	-1,116
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення обсягів касових видатків від планового показника виникли у зв'язку зі зменшенням середнього розміру субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу.										

2.	продукту									
	кількість отримувачів пільг з придбання твердого палива	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість отримувачів пільг з придбання скрапленого газу	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,195	0,000	0,195	0,195	0,000	0,195	0,000	0,000	0,000
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива	3,069	0,000	3,069	1,953	0,000	1,953	-1,116	0,000	-1,116
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками виникла у зв'язку зі зменшенням середнього розміру субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу										
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										
Витрати на надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян складають 2 165,00 грн. Кількість отримувачів не змінилась і становить 1 особа., середній розмір зменшився та становить 2 148 грн. Розбіжності між затвердженими та досягнутими показниками виникла у зв'язку зі зменшенням середнього розміру пільги на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива..										

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)	5,962	0,000	5,962	2,165	0,000	2,165	-63,69	0,000	-63,69
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.										
1.	затрат									
	оплата поштового збору	0,156	0,000	0,156	0,017	0,000	0,017	-89,10	0,000	-89,10
	витрати на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,000	0,000	0,000	0,195	0,000	0,195			
	витрати на надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива	1,897	0,000	1,897	1,953	0,000	1,953	-118618,303	0,000	

2.	продукту									
	кількість отримувачів пільг з придбання твердого палива									
	кількість отримувачів пільг з придбання скрапленого газу	3	0	3	1	0	1			
3.	ефективності									
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу									
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива	1,897	0,000	1,897	1,953	0,000	1,953			
4.	якості									
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100	0	100	100	0	100	0	0	0
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 субсидій. 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						
	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						

	<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:

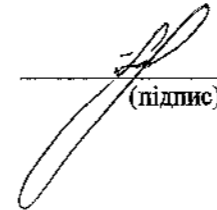
актуальності бюджетної програми У зв'язку зі зміною законодавства в частині фінансування бюджетна програма вилучена з бюджету місцевого рівня

ефективності бюджетної програми Бюджетна програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми Бюджетна програма забезпечувала надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу

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