Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 12 січня 2012 року N 13)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0800000 — Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0810000 — Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0813012 1060 Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| N 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) | 246398,496 | 0 | 246398,496 | 246398,496 | 0 | 246398,496 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| | в т. ч. | | | | | | | | | |
| 1.1 | Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг | 156670,540 | 0 | 156670,540 | 156670,540 | 0 | 156670,540 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Погашення забогованості за 2017 рік | 89727,956 | 0 | 89727,956 | 89727,956 | 0 | 89727,956 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні. | | | | | | | | | | |

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

(тис. грн.)

| N 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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| N з/п | Показники | Затверджено паспортом бюджетної програми | | | Виконано | | | Відхилення | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| | *Напрям використання бюджетних коштів* [1] | | | | | | | | | |
| 1. | Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг | | | | | | | | | |
| 1 | продукту | | | | | | | | | |
| | *кількість отримувачів субсидій* | 38289 | 0 | 38289 | 38289 | 0 | 38289 | 0 | 0 | 0 |
| | Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні. | | | | | | | | | |
| 2 | ефективності | | | | | | | | | |
| | *середньомісячний розмір субсидії на оплату житлово-комунальних послуг* | 0,341 | 0 | 0,341 | 0,341 | 0 | 0,341 | 0 | 0 | 0 |
| | Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні. | | | | | | | | | |
| 3 | якості | | | | | | | | | |
| | *питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих* | 85 | 0 | 85 | 85 | 0 | 85 | 0 | 0 | 0 |
| | Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні. | | | | | | | | | |
| 2. | Погашення заборгованості за 2017 рік | | | | | | | | | |
| 1 | якості | | | | | | | | | |
| | *питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих* | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| | Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні. | | | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників за напрямами використання бюджетних коштів: | |
| 1. | Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг |
| | Кількість отримувачів субсидій за 2018 рік становила 38289 домогосподарств, середньомісячний розмір субсидії за рік на оплату житлово-комунальних послуг даних домогосподарств склав 0,341 тис.грн/домогосподарство. Станом на 01.01.2019 року обліковується кредиторська заборгованість в сумі 28830133,79 грн., яка не була забезпечена бюджетними призначеннями, тому питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих склала 85%. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. |
| 2. | Погашення заборгованості за 2017 рік |
| | Кредиторська заборгованість за 2017 рік погашена в повному обсязі, тому питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих склала 100%. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення погашення кредиторської заборгованості за 2017 рік. |

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн.)

| N 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) | | | | | | | | | |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними | | | | | | | | | | |
| | в т. ч. | | | | | | | | | |
| | Напрям використання бюджетних коштів | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | |
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | |
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | |
| | Напрям використання бюджетних коштів | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | |

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 |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* | | | | | | | |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку всього:** | x | | | | x | x |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* | | | | | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* | | | | | | | |
| 2.1 | **Всього за інвестиційними проектами** | | | | | | |
| | ***Інвестиційний проект (програма) 1*** | | | | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* | | | | | | | |
| | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | | | | |
| | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** | | | | | | |

| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | | | | |
| | Напрям 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":
Порушень по програмі за звітний період не виявлено.
5.7 "Стан фінансової дисципліни":
На початок року кредиторська заборгованість складала 89727,956 тис.грн., дебіторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2019р. сума кредиторської заборгованості зменшилась на 67,9% і становить 28830,134 тис.грн., при цьому утворилась дебіторська заборгованість в сумі 651,698 тис.грн. в результаті надання Актів розрахунку невикористаної суми субсидії згідно постанови Кабінету Міністрів України від 23.08.2016р. № 534 «Про порядок розрахунку та повернення до бюджету невикористаних сум субсидії для відшкодування витрат на оплату послуги з централізованого опалення (теплопостачання), послуг з газо- та електропостачання для індивідуального опалення» за опалювальний період 2017-2018рр. та неопалювальний період 2018р.
6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми дана програма залишається актуальною для подальшої реалізації, від її виконання залежить задоволення соціальних потреб найбільш вразливих верств населення, вона не мала дублювання в заходах інших програм

ефективності бюджетної програми бюджетні кошти використані за призначенням бюджетної програми та спрямовані на досягнення запланованих показників, але показник якості плановий та фактичний склав 85% у зв'язку з недостатністю планових асигнувань та фактичних надходжень субвенції для відшкодування субсидій у повному обсязі

корисності бюджетної програми підвищення соціальної захищенності найбільш вразливих верств населення

довгострокових наслідків бюджетної програми соціальний захист найбільш вразливих верств населення.

Заст.головного бухгалтера _____ О.М. Сапунова
(підпис)

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)