

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 12 січня 2012 року №13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1.	0800000 (КТПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
2.	0810000 (КТПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0813021 (КТПКВК МБ)	Надання пільг на придбання твердого та рідкого півного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства 1030 найменування бюджетної програми

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання пільг на придбання твердого та рідкого півного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано		Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	разом	
1	Видатки (надані кредити)	41,211	0	41,211	36,426	0	-4,785	-4,785	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: кошторисними призначеннями було передбачено більше ніж нараховано пільг									
в. т. ч.									
1.1	Забезпечення надання пільг на придбання твердого та рідкого півного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян	19,575	0	19,575	19,575	0	0	0	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні									

1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2017 рік	3,336	0	3,336	3,336	0	3,336	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні										
1.3	Забезпечення надання додаткових пільг на придбання твердого та рідкого лічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян	18,300	0	18,300	13,515	0	13,515	-4,785	0	-4,785
Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: кошторисними призначеннями було передбачено більше ніж нараховано пільг										

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	x		x
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				
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".
(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.1	Забезпечення надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян										
1	продукту										
	кількість										
	отримувачів пільг з придбання твердого палива	12	0	12	12	0	12	0	0	0	0
	кількість отримувачів пільг з придбання скрапленого газу	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні										
2	ефективності										
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива	1,616	0	1,616	1,616	0	1,616	0	0	0	0
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,182	0	0,182	0,182	0	0,182	0	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні										

4.	якості питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100	0	100	100	100	0	100	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні												
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2017 рік											
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100	0	100	100	100	0	100	0	0	0	0
1.3	Забезпечення надання додаткових пільг на придбання твердого та рідкого побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян											
1	продукту											
	кількість отримувачів пільг з придбання твердого палива	7	0	7	7	7	0	7	0	0	0	0
	кількість отримувачів пільг з придбання скрапленого газу	1	0	1	1	1	0	1	0	0	0	0
2	ефективності											
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива	2,588	0	2,588	1,905	1,905	0	1,905	-0,683	0	0	-0,683
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,182	0	0,182	0,182	0,182	0	0,182	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з тим, що середній розмір пільги був запланований більше ніж фактичний												
3.	якості											
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100	0	100	100	100	0	100	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні												

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Бюджетні кошти у 2018 році використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. Кредиторська заборгованість за 2017 рік погашена в повному обсязі, заборгованість за 2018 рік по пільгам відсутня, відхилення фактичних показників від запланованих пояснюється тим, що середній розмір пільги був запланований більше ніж фактичний.

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

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)							
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року							
	в т. ч.							
	Напрямом 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 використання коштів							
1.	затрат							
	...							
2.	продукту							
	...							
3.	ефективності							
	...							
4.	якості							
	...							
	Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів							
	Напрямом використання бюджетних коштів							
	...							

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми),	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
		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	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 витраток від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток на виконання інвестиційного проекту (програми) від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x					x		x

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": порушень не виявлено

На початок року кредиторська заборгованість склала 3,336 тис. грн. та була погашена в повному обсязі, станом на 01.01.2019 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма носить актуальний характер. В ході реалізації програми повністю задоволені потреби пільгової категорії громадян. Дублювання заходів програми не здійснювалось в заходах інших програм.

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання мети та завдань бюджетної програми по наданню пільг на придбання твердого палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства. Показник якості бюджетної програми склав 100%.

корисності бюджетної програми

Соціальний захист і соціальна підтримка осіб пільгової категорії населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Підвищення рівня життя осіб пільгової категорії населення.

Заступник головного бухгалтера

Савицька
(підпис)

О.М. Сапунова