

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.	<u>0800000</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Управління праці та соціального захисту населення Северодонецької міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>0810000</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Управління праці та соціального захисту населення Северодонецької міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>0813022</u> (КПКВК ДБ (МБ))	<u>Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу</u> (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

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

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	471,206	0,000	471,206	470,456	0,000	470,456	-0,750	0,000	-0,750
<p>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: виявлені відхилення відбулись в результаті того, що запланований обсяг забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу більший ніж касові видатки за відсутності фінансування в повному обсязі за данною виплатою.</p>										
1.1	В т. ч. Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	406,137	0,000	406,137	405,387	0,000	405,387	-0,750	0,000	-0,750
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: виявлені відхилення відбулись в результаті того, що запланований обсяг забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу більший ніж касові видатки за відсутності фінансування нараховань 2018 року в повному обсязі.</p>										
1.2	Погашення заборгованості за 2017 рік	65,069	0,000	65,069	65,069	0,000	65,069	0,000	0,000	0,000
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні.</p>										

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 бюджетних програми за напрямом 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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1.	Забезпечення надання субсидій для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу									
1	продукту	132	0	132	132	0	132	0	0	0
	кількість отримувачів субсидій на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.										
2	ефективності середній розмір субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	3,077	0,000	3,077	3,071	0,000	3,071	-0,006	0,000	-0,006
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: причиною розбіжності між затвердженим та досягнутим показником ефективності є зменшення фактичного середньомісячного розміру субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу, який залежить від фактичного розміру доходів субсидіантів.										
3	якості питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих	94	0	94	94	0	94	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
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу досягнення цих показників за напрямками використання бюджетних коштів:									
1.	Забезпечення надання субсидій для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	Кількість отримувачів субсидій за 2018 рік становила 132 домогосподарства, середньомісячний розмір субсидії за рік на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу даних домогосподарств склав 3,071 тис.грн/домогосподарство. Станом на 01.01.2019 року обліковується кредиторська заборгованість в сумі 27,760 тис.грн., яка не була забезпечена бюджетними призначеннями, тому питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих складала 94%. 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 складала 100%. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення погашення кредиторської заборгованості за 2017 рік.							

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)						разом
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними							
	в т. ч.						
	Напрямам 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							
	Напрямам 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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження 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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 зменшилась на 57,3% та становить 27,760 тис.грн., дебіторська заборгованість відсутня.

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 94% у зв'язку з недостатністю

планових асигнувань та фактичних надходжень субвенції для відшкодування субсидій у повному обсязі


корисності бюджетної програми

підвищення соціальної захищеності найбільш вразливих верств населення

довгострокових наслідків бюджетної програми

соціальний захист найбільш вразливих верств населення.

Заст.головного бухгалтера


(підпис)

О.М. Сапунова

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