

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 Севродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
2.	0810000 (КТПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Севродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0813032 (КТПКВК МБ)	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку найменування бюджетної програми

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

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	спеціальний фонд	
1.	Видатки (надані кредити)	1185,724	0	1185,724	968,305	0	-217,419	0	-217,419
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: кошторисних призначень було виділено більше ніж нараховано пільг									
1.1	Забезпечення виконання рішення суду на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку за 2016 рік	554,264	0	554,264	554,263	0	-0,001	0	-0,001
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відбулось за рахунок округлення виділених кошторисних призначень									

1.2	Забезпечення надання шльг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	631,460	0	631,460	414,042	0	414,042	-217,418	0	-217,418
-----	---	---------	---	---------	---------	---	---------	----------	---	----------

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: кошторисних призначень було виділено більше ніж нараховано шльг

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
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
	в т. ч.			
1.2	інших надходжень	x		x
	в т. ч.			
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		
	в т. ч.			
3.2	інших надходжень	x		
	в т. ч.			
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.)

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	
1.1 Забезпечення виконання рішення суду на надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку за 2016 рік											
1.	затрат										
	Витрати на забезпечення погашення заборгованості, що підлягає безспірному списанню окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	497,197	0	497,197	497,197	0	497,197	0	0	0	0
	Витрати на забезпечення погашення судового збору	7,458	0	7,458	7,458	0	7,458	0	0	0	0
	Витрати на забезпечення оплати нарахованих 3% річних за рішенням суду	10,245	0	10,245	10,245	0	10,245	0	0	0	0
	Витрати на забезпечення оплати нарахованої інфляції	39,364	0	39,364	39,363	0	39,363	-0,001	0	-0,001	-0,001
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відбулось за рахунок округлення виділених коштів											
2	якості										
	Відсоток погашення заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0
	Відсоток погашення судового збору	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0

Відсоток погашення нарахованих 3% річних	100	0	100	100	100	0	100	0	0	0	0	0
Відсоток погашення нарахованої інфляції	100	0	100	100	100	0	100	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні												
1.2. Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку												
1.	продукту											
	кількість отримувачів пільг з оплати послуг зв'язку	3148	0	3148	1410	0	1410	-1738	0			-1738
	кількість отримувачів пільг з встановлення телефону	4	0	4	1	0	1	-3	0			-3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з відмовою користування послугами зв'язку осіб пільгової категорії громадян												
2.	ефективності											
	середній розмір витрат на надання пільг з оплати послуг зв'язку	0,201	0	0,201	0,294	0	0,294	0,093	0			0,093
	середній розмір витрат на надання пільг з встановлення телефону	0,067	0	0,067	0,042	0	0,042	-0,025	0			-0,025
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з тим, що фактичний розмір пільги вищий ніж запланований												
3.	якості											
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100	0	100	100	0	100	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. Забезпечення виконання рішення суду було виконано в повному обсязі, заборгованості по пільгам за 2018 рік немає. Розбіжність результативних показників пояснюється зменшенням чисельності пільговиків та зростанням фактичних витрат на надання пільг з оплати послуг зв'язку.												

І Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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	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 показниками попереднього року									
	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 використання коштів									
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	План на звітний період з урахуванням	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні
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	x						x	x
	Запозичення до бюджету	x						x	x
	Інші джерела	x						x	x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x						x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника									
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника									
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									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
	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": порушень по програмі за звітний період не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Станом на 01.01.2018 року та станом на 01.01.2019 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання завдання бюджетної програми по наданню пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку, питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих склала 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

Сашульч
(підпис)

О.М. Сапунова