

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 2019 рік

1.	0800000 (КТПКВК МБ)		Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
2.	0810000 (КТПКВК МБ)		Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	0813011 (КТПКВК МБ)	1090	Надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства <small>найменування бюджетної програми</small>

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства
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)	29157,545	0,000	29157,545	28533,366	0,000	28533,366	-624,179	0,000	-624,179
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення утворилось у зв'язку з тим, що кошторисних призначень було передбачено більше ніж нараховано пільг										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	25394,378	0,000	25394,378	24770,199	0,000	24770,199	-624,179	0,000	-624,179
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення утворилось у зв'язку з тим, що кошторисних призначень було передбачено більше ніж нараховано пільг										
1.2	Погашення заборгованості за 2018 рік	3763,167	0,000	3763,167	3763,167	0,000	3763,167	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":
(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахування м 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				
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 напрямами 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 оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства									
1	продукту									
	<i>кількість отримувачів пільг (включаючи членів сім'ї)</i>	4687	0	4687	4934	0	4934	247	0	247
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність утворилась у зв'язку з тим, що звернулось, більше пільговиків ніж очікувалось										
2	ефективності									
	<i>середньомісячний розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг</i>	0,542	0,000	0,542	0,502	0,000	0,502	-0,040	0,000	-0,040
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з відхиленням фактичного середнього розміру пільги на одного пільговика від запланованого										
3	якості									
	<i>питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих</i>	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
1.2	Погашення заборгованості за 2018 рік									
1	якості									
	<i>Погашення заборгованості за 2018 рік</i>	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
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. Бюджетні кошти у 2019 році використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. Погашення заборгованості за 2018 рік відбулось в повному обсязі, показник якості склав 100%. Показник продукту за кількістю отримувачів пільг фактично склав 4934 осіб, середньомісячний розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг склав менше ніж заплановано. Питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих склала 100 %, кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 року відсутня, але існує дебіторська заборгованість в сумі 2142,44 грн, яка утворилась, у зв'язку з перерахунком сум одержувачів пільг з оплати квартирної плати в сумі 1996,96 грн, та вивезення побутового сміття в сумі 145,48 грн.										

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)	24311,655	0,000	24311,655	28533,366	0,000	28533,366	17,36	0,00	17,36
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: обсяг проведених видатків склав більше ніж за попередній рік, у зв'язку з підвищенням вартості оплати житлово-комунальних послуг										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	19211,454	0,000	19211,454	24770,199	0,000	24770,199	28,93	0,00	28,93
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: обсяг проведених видатків склав більше ніж за попередній рік, у зв'язку з подорожчанням оплати житлово-комунальних послуг										
1	продукту									
	кількість отримувачів пільг (включаючи членів сім'ї)	6527	0	6527	4934	0	4934	-24,41	0,00	-24,41
2	ефективності									
	середньомісячний розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг	0,245	0	0,245	0,502	0	0,502	104,90	0,00	104,90
3	якості									
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	84	0	84	100	0	100	16,00	0,00	16,00
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: обсяг проведених видатків склав більше ніж за попередній рік, у зв'язку з подорожчанням оплати житлово-комунальних послуг та зміни кількості осіб пільгової категорії громадян										
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за минулі роки	5100,200	0,000	5100,200	3763,167	0,000	3763,167	-26,22	0,00	-26,22
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: за попередній рік обсяг кредиторської заборгованості склав більше ніж за звітний період										
1	якості									
	питома вага погашеної заборгованості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: розбіжності відсутні										

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
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
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							
	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) 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 не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Фінансування відбувалось в повному обсязі в межах потреби, станом на 01.01.2020 року кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма носить актуальний характер але подальша її реалізація буде відбуватися за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 2501230 "Виплата пільг і житлових субсидій громадян на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу у грошовій формі" згідно постанови КМУ від 17 квітня 2019 року № 373 "Деякі питання надання житлових субсидій та пільг на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого палива і скрапленого газу у грошовій формі" В ході реалізації програми повністю задоволені потреби пільгової категорії громадян.

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання мети та завдань бюджетної програми по наданню пільг на оплату житлово-комунальних послуг 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

Програма втратила довгостроковість у зв'язку з виплатою пільги на оплату житлово-комунальних послуг у грошовій формі

Головний бухгалтер



(підпис)

О.А. Яканіна