

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.	0813021 (КТПКВК МБ)	1030	Надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства <small>(найменування бюджетної програми)</small>

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	47,700	0,000	47,700	45,822	0,000	45,822	-1,878	0,000	-1,878
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 придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян	29,400	0,000	29,400	27,598	0,000	27,598	-1,802	0,000	-1,802
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	Забезпечення надання додаткових пільг на придбання твердого та рідкого лічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян	18,300	0,000	18,300	18,225	0,000	18,225	-0,075	0,000	-0,075
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення утворилося у зв'язку з тим, що кошторисних призначень було передбачено більше ніж нараховано пільг										

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	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				
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 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
1.1	Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу									
1	продукту									
	<i>кількість отримувачів пільг з придбання твердого палива</i>	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	<i>кількість отримувачів пільг з придбання скрапленого газу</i>	2	0	2	2	0	2	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
2	ефективності									
	<i>середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива</i>	1,943	0,000	1,943	1,822	0,000	1,822	-0,121	0,000	-0,121
	<i>середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу</i>	0,130	0,000	0,130	0,130	0,000	0,130	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з відхиленням фактичного середнього розміру пільги на придбання твердого палива від запланованого										
3.	якості									
	<i>питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги</i>	100	0,00	100	100	0,00	100	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										

1.2	Забезпечення надання додаткових пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства									
1	продукту									
	<i>кількість отримувачів пільг з придбання твердого палива</i>	9	0	9	9	0	9	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні										
2	ефективності									
	<i>середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива</i>	2,033	0,000	2,033	2,025	0,000	2,025	-0,008	0,000	-0,008
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									
	<i>питома вага відшкодованих пільг до нарахованих</i>	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 проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Бюджетні кошти у 2019 році використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. Касові видатки склали 45,822 тис. грн, відхилення фактичних показників від запланованих пояснюється тим, що середній розмір пільги був запланований більше ніж фактичний. Заборгованість за 2019 рік по пільгам відсутня.										



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)	36,426	0,000	36,426	45,822	0,000	45,822	25,79	0,00	25,79
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: обсяг проведених видатків склав більше в порівнянні з попереднім роком за рахунок збільшення осіб пільгової категорії громадян										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання пільг на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян	19,575	0,000	19,575	27,598	0,000	27,598	40,99	0,00	40,99
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 в порівнянні з попереднім роком за рахунок збільшення осіб пільгової категорії громадян										
1.	продукту									
	отримувачів пільг з придбання твердого палива	12	0	12	15	0	15	25,00	0,00	25,00
	отримувачів пільг з придбання скрапленого газу	1	0	1	2	0	2	100,00	0,00	100,00
2.	ефективності									
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива	1,616	0,00	1,616	1,822	0,000	1,822	12,75	0,00	12,75
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,182	0,00	0,182	0,130	0,000	0,130	28,57	0,00	28,57
3.	якості									
	кількість пільговиків, які отримали пільгові	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: динаміка результативних показників збільшилась в порівнянні з попереднім роком, у зв'язку з кількісними змінами осіб пільгової категорії громадян та зростанням ціни на тверде паливо										

1.2	Погашення кредиторської заборгованості за минулий рік	3,336	0,000	3,336	0,000	0,000	0,000	-	-	-
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 звітний період напрям використання коштів відсутній										
	якості	100	0,00	100	0,00	0	0,00	-	-	-
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: за звітний рік напрям використання коштів відсутній										
1.3	Забезпечення надання додаткових пільг на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу окремим категоріям громадян відповідно до законодавства	13,515	0,000	13,515	18,225	0,000	18,225	34,85	0,00	34,85
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 в порівнянні з попереднім роком за рахунок збільшення осіб пільгової категорії громадян та середньої виплати										
1	продукту									
	кількість отримувачів пільг з придбання твердого	7	0	7	9	0	9	28,57	0,00	28,57
	кількість отримувачів пільг з придбання скрапленого газу	1	0	1	0	0	0	-	-	-
2	ефективності									
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання твердого палива	1,905	0,000	1,905	2,025	0,000	2,025	6,30	0,00	6,30
	середній розмір витрат на надання пільг на придбання скрапленого газу	0,182	0,000	0,182	0,000	0,000	0,000	-	-	-
3	якості									
	питома вага відшкодованих пільг до нарахованих	100	0,00	100	100	0,00	100	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників збільшилась в порівнянні з попереднім роком, у зв'язку з кількісними змінами осіб пільгової категорії громадян та зростанням ціни на тверде паливо										

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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Фінансування відбувалось в повному обсязі в межах потреби, станом на 01.01.2020 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

В ході реалізації програми повністю задоволені потреби пільгової категорії громадян. 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"

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

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

Головний бухгалтер



(підпис)

О.А. Якініна