

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 2019 рік

1. 0800000
(КПКВК ДБ (МБ)) Управління праці та соціального захисту населення Сєверодонецької міської ради
(найменування головного розпорядника)
2. 0810000
(КПКВК ДБ (МБ)) Управління праці та соціального захисту населення Сєверодонецької міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0813022 1060 Надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу
(КПКВК ДБ (МБ)) (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":

№ 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)	444,156	0,000	444,156	267,909	0,000	267,909	-176,247	0,000	-176,247
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: виявлені відхилення відбулись в результаті того, що запланована кількість отримувачів субсидії для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу була більше ніж фактична.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	416,396	0,000	416,396	240,149	0,000	240,149	-176,247	0,000	-176,247
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: виявлені відхилення відбулись в результаті того, що запланована кількість отримувачів субсидії для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу була більше ніж фактична.										
1.2	Погашення заборгованості за 2018 рік	27,760	0,000	27,760	27,760	0,000	27,760	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні.										

(тис. грн.)

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	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 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	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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1.	Забезпечення надання субсидій для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу									
1.1	продукту									
	<i>кількість отримувачів субсидій на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу</i>	116	0	116	67	0	67	-49	0	-49
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відбулась в результаті фактично меншої кількості отримувачів субсидій на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу ніж було заплановано на 2019 рік.										
1.2	ефективності									
	<i>середній розмір субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу</i>	3,590	0,000	3,590	3,584	0,000	3,584	-0,006	0,000	-0,006
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: на розбіжність між затвердженим та досягнутим показником ефективності вплинув фактичний розмір доходів субсидіантів.										
1.3	якості									
	<i>питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих</i>	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

2.	Погашення заборгованості за 2018 рік									
2.1	якості									
	<i>питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих</i>	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників за напрямами 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 2019 рік становила 67 домогосподарств, середньомісячний розмір субсидії за рік на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу даних домогосподарств склав 3,584 тис.грн/домогосподарство. Станом на 01.01.2020 року відсутня кредиторська заборгованість, показник якості склав 100%. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників.									
2.	Погашення заборгованості за 2018 рік									
	Кредиторська заборгованість за 2018 рік погашена в повному обсязі, тому питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих склала 100%. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення погашення кредиторської заборгованості за 2018 рік.									

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

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

№ з/п	Показники	(тис. грн.)								
		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)	470,456	0,000	470,456	267,909	0,000	267,909	-43	0	-43
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення обсягів проведених видатків відбулось в результаті зменшення кількості отримувачів субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу.										
	в т. ч.									
1.	Забезпечення надання субсидій населенню для відшкодування витрат на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	405,387	0,000	405,387	240,149	0,000	240,149	-41	0	-41
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення обсягів проведених видатків відбулось в результаті зменшення кількості отримувачів субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу.										
1.1	продукту									
	кількість отримувачів субсидій на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	132	0	132	67	0	67	-49	0	-49

1.2	ефективності									
	<i>середній розмір субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу</i>	3,071	0,000	3,071	3,584	0,000	3,584	17	0	17
1.3	якості									
	<i>питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих</i>	94	0	94	100	0	100	6	0	6
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: у 2019 році відбулось зменшення показнику продукту за рахунок зменшення кількості отримувачів субсидії, збільшення показнику ефективності відбулось в результаті збільшення вартості твердого палива та зменшення доходів отримувачів субсидії, показник якості збільшився в результаті фінансування у звітному році данного виду допомоги в повному обсязі.										
2.	Погашення заборгованості за минулий рік	65,069	0	65,069	27,760	0	27,760	-57	0	-57
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення обсягів проведених витратків відбулось в результаті зменшення кількості отримувачів субсидії на придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу.										
2.1	якості									
	<i>питома вага відшкодованих субсидій до нарахованих</i>	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: показник якості залишився без змін.										

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження 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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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>							
	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.

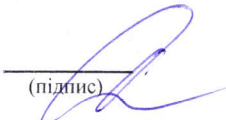
5.7 "Стан фінансової дисципліни":

На початок року кредиторська заборгованість складала 27,760 тис.грн., дебіторська заборгованість відсутня. Станом на 01.01.2020р. кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми	<u>дана програма залишається актуальною, але подальша її реалізація буде відбуватися за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 2501230 "Виплата пільг і житлових субсидій громадянам на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу у грошовій формі" згідно постанови Кабінету Міністрів України від 17 квітня 2019 р. № 373 "Деякі питання надання житлових субсидій та пільг на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого палива і скрапленого газу у грошовій формі"</u>
ефективності бюджетної програми	<u>бюджетні кошти використані за призначенням бюджетної програми та досягнуто ефективне виконання запланованих показників</u>
корисності бюджетної програми	<u>державна підтримка населення, яке неспроможне сплачувати вартість твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за ринковими цінами</u>
довгострокових наслідків бюджетної програми	<u>програма втратила довгостроковість у зв'язку з виплатою субсидії на відшкодування витрат вартості твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 2501230 "Виплата пільг і житлових субсидій громадянам на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу у грошовій формі" згідно постанови Кабінету Міністрів України від 17 квітня 2019 р. № 373 "Деякі питання надання житлових субсидій та пільг на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого палива і скрапленого газу у грошовій формі".</u>

Головний бухгалтер


(підпис)

О.А. Яканіна

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