

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 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Северодонецької міської ради (визначення головного розпорядника)
2.	0810000 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Северодонецької міської ради (визначення відповідального виконавця)
3.	0813041 (КПКВК МБ)	Надання допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами (визначення бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання допомоги сім'ям з дітьми.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Відатки (надані кредити)	1439,992	0,000	1439,992	803,346	0,000	803,346	-636,646	0,000	-636,646
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення утворилося внаслідок того, що кошторисними призначеннями було передбачено більше, нараховано допомог менше, у зв'язку з тим, що звернулось за призначенням допомоги громадян менше, ніж очікувалось.										
1.	Забезпечення надання жінкам, які не застраховані в системі загальнообов'язкового соціального страхування, допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами	1439,992	0,000	1439,992	803,346	0,000	803,346	-636,646	0,000	-636,646
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення утворилося внаслідок того, що кошторисними призначеннями було передбачено більше, нараховано допомог менше, у зв'язку з тим, що звернулось за призначенням допомоги громадян менше, ніж очікувалось.										



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 бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	продукту									
	кількість одержувачів допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами	523	0	523	305	0	305	-218	0	-218
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше громадян, ніж очікувалось.									



№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
2.	ефективності									
	<i>середній розмір Допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами</i>	2,752	0,000	2,752	2,634	0,000	2,634	-0,119	0,000	-0,119

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі зміною контингенту за категоріями всередині виплати та збільшення розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2019 році забезпечено виконання Закону України "Про державну допомогу сім'ям з дітьми" та ефективне використання бюджетних коштів. Виплати проводились щомісячно, відповідно до фактичних нарахувань, з урахуванням категорії одержувача.

5.4. "Виконання результативних 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)	975,531	0,000	975,531	803,346	0,000	803,346	-17,65	0,00	-17,65

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) зменшились на 17,65% внаслідок зменшення кількості одержувачів допомог.

В т.ч.

Забезпечення надання жінкам, які не застраховані в системі загальнообов'язкового соціального страхування, допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами	975,531	0,000	975,531	803,346	0,000	803,346	-17,65	0,00	-17,65
--	---------	-------	---------	---------	-------	---------	--------	------	--------

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: у порівнянні з попереднім роком обсяг видатків (наданих кредитів) на надання допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами зменшився на 17,65 % внаслідок зменшення кількості одержувачів допомог.

№ 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
1.	продукту									
	<i>кількість одержувачів допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами</i>	364	0	364	305	0	305	-16,21	0,00	-16,21
2.	ефективності									
	<i>середній розмір допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами</i>	2,680	0,000	2,680	2,634	0,000	2,634	-1,72	0,00	-1,72

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників допомоги у зв'язку з вагітністю і пологами у порівнянні з попереднім роком зазнала змін, а саме знизилася: кількість одержувачів на 16,21%, середній розмір - 1,72%, у зв'язку зі зменшенням кількості одержувачів у звітному році та різницею розміру виплати у розрізі категорій одержувачів попереднього та звітного років.

#### 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
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)						



Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Викорано за звітний період	Відхилення	Викорано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) від планового показника						
	Напрями спрямування коштів						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни": дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми  
дублювання заходів програми не здійснювалось в заходах інших програм. В подальшому реалізація цієї бюджетної програми передбачена бюджетною програмою КПКВК 2501030 "Виплата деяких видів допомог, компенсацій, грошового забезпечення та оплата послуг окремим категоріям населення"

ефективності бюджетної програми мета досягнута, забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів. Програма ефективно реалізується по всіх передбачених показниках

корисності бюджетної програми забезпечення надання допомоги сім'ям з дітьми відповідно до законодавства

довгостроковості наслідків бюджетної програми підвищення рівня життя найбільш вразливих верств населення.

Головний бухгалтер  (підпис)

О.А. Яканіна  
(ініціали та прізвище)