

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
(найменування головного розпорядника)
2. 0810000
(КПКВК МБ) Управління праці та соціального захисту населення Северодонецької міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0813044 1040
(КПКВК МБ) (КФВК) Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування
(найменування 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	
	Видатки (надані кредити)	7806,000	0,00	7806,000	5442,980	0,00	5442,980	-2363,020	0,00	-2363,020
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 допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування	7806,000	0,00	7806,000	5442,980	0,00	5442,980	-2363,020	0,00	-2363,020
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 за призначенням допомог на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування звернулось громадян менше, ніж очікувалось.										

№ 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
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) на надання допомоги збільшилися на 7,09% внаслідок зростання прожиткового мінімуму для дитини відповідного віку та зменшення середньомісячного сукупного доходу сім'ї.										
	В т.ч.									
	Забезпечення надання допомоги на дітсї, над якими встановлено опіку чи піклування	5082,424	0,000	5082,424	5442,980	0,000	5442,980	7,09	0,00	7,09
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямками використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) на надання допомоги збільшилися на 7,09% внаслідок зростання прожиткового мінімуму для дитини відповідного віку та зменшення середньомісячного сукупного доходу сім'ї.										
1.	продукту									
	кількість одержувачів допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування	21	0	21	16	0	16	-23,81	0,00	-23,81
	кількість одержувачів допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування	94	0	94	98	0	98	4,26	0,00	4,26
2.	ефективності									
	середній розмір допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування	3,100	0,000	3,100	3,234	0,000	3,234	4,32	0,00	4,32

№ 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
	<i>кількість одержувачів допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	93	0	93	98	0	98	5	0	5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше громадян, ніж очікувалось та змінився контингент у розрізі категорій одержувачів допомоги.										
2.	ефективності									
	<i>середній розмір допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	3,333	0,000	3,333	3,234	0,000	3,234	-0,099	0,000	-0,099
	<i>середній розмір допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	4,158	0,000	4,158	4,092	0,000	4,092	-0,066	0,000	-0,066
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку з тим, що середній розмір виплати залежить від прожиткового мінімуму для дитини відповідного віку та середньомісячного сукупного доходу сім'ї.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню 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 прожиткового мінімуму для дитини відповідного віку та середньомісячного сукупного доходу сім'ї.										

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)		5082,424	0,000	5082,424	5442,980	0,000	5442,980	7,09	0,00	7,09

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<i>середній розмір допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	3,775	0,000	3,775	4,092	0,000	8,39
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування у порівнянні з попереднім роком зазнала змін, а саме: кількість одержувачів цілому знизилася, а середній розмір зріс, у зв'язку зі зміною вікової структури одержувачів у звітному році та зростанням розмірів прожиткового мінімуму у розрізі категорій одержувачів попереднього та звітнього років.				4,092	0,000	4,092	8,39
						0,00	8,39

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	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)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) від планового показника							

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
	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 та кредиторська 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)