

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 Сєвєродонецької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0810000 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0813046 (КПКВК МБ)	Надання тимчасової державної допомоги дітям (найменування бюджетної програми)
4.	Мета бюджетної програми:	забезпечення надання тимчасової державної допомоги дітям.

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)	900,660	0,00	900,660	331,323	0,00	331,323	-569,337	0,000	-569,337
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 тимчасової державної допомоги дітям	900,660	0,00	900,660	331,323	0,00	331,323	-569,337	0,000	-569,337
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 тимчасової державної допомоги дітям звернулось 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
Забезпечення надання тимчасової державної допомоги дітям										
1.	продукту									
	кількість одержувачів тимчасової державної допомоги дітям віком до 6 років	29	0	29	27	0	27	-2	0	-2

№ 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 тимчасової державної допомоги дітям віком від 6 до 18 років</i>	49	0	49	25	0	25	-24	0	-24
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше громадян, ніж очікувалось.										
2.	ефективності									
	<i>середньомісячний розмір тимчасової державної допомоги дітям віком до 6 років</i>	0,833	0,000	0,833	0,820	0,000	0,820	-0,013	0,000	-0,013
	<i>середньомісячний розмір тимчасової державної допомоги дітям віком від 6 до 18 років</i>	1,037	0,000	1,037	1,013	0,000	1,013	-0,024	0,000	-0,024
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 проведенням витраткам 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)	425,123	0,000	425,123	331,323	0,000	331,323	-22,06	0,00	-22,06
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витраток (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) на надання допомоги зменшилися на 22,06% внаслідок збільшення кількості одержувачів.										

№ 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
	в т.ч.									
	Забезпечення надання тимчасової державної допомоги дітям	425,123	0,000	425,123	331,323	0,000	331,323	-22,06	0,00	-22,06
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (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 зменшилися на 22,06% внаслідок зміни вікової структури одержувачів.</p>										
1.	продукту									
	кількість одержувачів тимчасової державної допомоги дітям віком до 6 років	19	0	19	27	0	27	42,11	0,00	42,11
	кількість одержувачів тимчасової державної допомоги дітям віком від 6 до 18 років	23	0	23	25	0	25	8,70	0,00	8,70
2.	ефективності									
	середньомісячний розмір тимчасової державної допомоги дітям віком до 6 років	0,747	0,000	0,747	0,820	0,000	0,820	9,78	0,00	9,78
	середньомісячний розмір тимчасової державної допомоги дітям віком від 6 до 18 років	0,923	0,000	0,923	1,013	0,000	1,013	9,75	0,00	9,75
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників тимчасової державної допомоги у порівнянні з попереднім роком відлужила зазнала змін, а саме у напрямку зростання показників: кількості одержувачів на 23,81%, середнього розміру - 9,76%, у зв'язку зі зміною вікової структури одержувачів у звітному році та зростанням розмірів прожиткового мінімуму у розрізі категорій одержувачів попереднього та звітних років.</p>										

5.5. "Виконання інвестиційних проєктів (програм)":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту (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 проєктами						
	Інвестиційний проєкт (програма)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) від планового показника							
	Напрямами 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 допомоги, 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

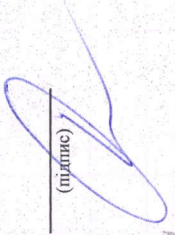
корисності бюджетної програми

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. Яканна
(ініціали та прізвище)