

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.	0813082 (КПКВК МБ)	Надання державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд.

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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	7807,340	0,000	7807,340	6469,965	0,000	-1337,375	0,000	-1337,375
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 державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд	7807,340	0,000	7807,340	6469,965	0,000	-1337,375	0,000	-1337,375
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 державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд звернулось громадян менше, 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
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам з інвалідністю II групи	118	0	118	102	0	102	-16	0	-16
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам з інвалідністю III групи	139	0	139	96	0	96	-43	0	-43
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію	29	0	29	24	0	24	-5	0	-5
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги на дітей померлого годувальника	89	0	89	89	0	89	0	0	0
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги на догляд	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше громадян, ніж очікувалось.										
2.	ефективності									
	середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам з інвалідністю I групи підгруп А і Б	1,537	0,000	1,537	1,515	0,000	1,515	-0,022	0,000	-0,022

№ 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>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам з інвалідністю II групи</i>	1,537	0,000	1,537	1,515	0,000	1,515	-0,022	0,000	-0,022	
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам з інвалідністю III групи</i>	1,537	0,000	1,537	1,515	0,000	1,515	-0,022	0,000	-0,022	
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію</i>	1,537	0,000	1,537	1,515	0,000	1,515	-0,022	0,000	-0,022	
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги на дітей померлого годувальника</i>	1,690	0,000	1,690	1,690	0,000	1,690	0,000	0,000	0,000	
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги на догляд</i>	0,231	0,000	0,231	0,231	0,000	0,231	0,000	0,000	0,000	

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 осіб, які втратили працездатність 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 Постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження Порядку призначення і виплати державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю і державної соціальної допомоги на догляд" та ефективне використання бюджетних коштів. Виплати проводились щомісячно, відповідно до фактичних нарахувань, з урахуванням прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність 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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	5462,165	0,000	6469,965	0,000	18,45	0,00	18,45
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) на надання допомоги збільшилися на 18,45% внаслідок збільшення кількості одержувачів.</p>								
	в т.ч.							
	Забезпечення надання державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд	5462,165	0,000	6469,965	0,000	18,45	0,00	18,45
<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 напрямків використання коштів: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) на надання державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд збільшилися внаслідок збільшення кількості одержувачів в розрізі категорій та зростанням розміру прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність.</p>								
1.	продукту							
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам з інвалідністю I групи підгруп А і Б	10	0	34	0	240,00	0,00	240,00
	кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам з інвалідністю II групи	89	0	102	0	14,61	0,00	14,61

№ 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
	<i>кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам з інвалідністю III групи</i>	121	0	121	96	0	96	-20,66	0,00	-20,66
	<i>кількість одержувачів державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію</i>	87	0	87	24	0	24	-72,41	0,00	-72,41
	<i>кількість одержувачів державної соціальної допомоги на дітей померлого годувальника</i>	0	0	0	89	0	89	-	-	-
	<i>кількість одержувачів державної соціальної допомоги на догляд</i>	9	0	9	1	0,00	1,00	-88,89	0,00	-88,89
2.	<i>ефективності</i>									
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам з інвалідністю I групи підгруп А і Б</i>	1,452	0,000	1,452	1,515	0,00	1,515	4,34	0,00	4,34
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам з інвалідністю II групи</i>	1,452	0,000	1,452	1,515	0,000	1,515	4,34	0,00	4,34

№ 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
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам з інвалідністю III групи</i>	1,452	0,000	1,452	1,515	0,000	1,515	4,34	0,00	4,34
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію</i>	1,373	0,000	1,373	1,515	0,000	1,515	10,34	0,00	10,34
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги на дітей померлого годувальника</i>	0,000	0,000	0,000	1,690	0,000	1,690	-	-	-
	<i>середньомісячний розмір державної соціальної допомоги на догляд</i>	0,231	0,000	0,231	0,231	0,000	0,231	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію, та особам з інвалідністю, державної соціальної допомоги на догляд у порівнянні з попереднім роком віділому зазнала змін, а саме зростання показників кількості одержувачів та середнього розміру, у зв'язку зі збільшенням кількості одержувачів у звітному році та зростанням розмірів прожиткового мінімуму 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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x

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
	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 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 соціальний захист найбільш вразливих верств населення

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

Головний бухгалтер

(підпис)

О.А. Яканіна  
(ініціали та прізвище)