

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.	0813084 (КПКВК МБ)	Надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату (найменування бюджетної програми)
4.	Мета бюджетної програми:	забезпечення надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату.

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	загальний фонд	спеціальний фонд		
	Видатки (надані кредити)	797,528	0,000	795,885	0,000	-1,643	0,000	разом	-1,643
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 соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	797,528	0,000	795,885	0,000	-1,643	0,000	разом	-1,643
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 збільшенням кількості одержувачів тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату та розміру сукупного доходу сім'ї.									



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 соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату										
1.	продукту									
	кількість одержувачів тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	49	0	49	62	0	62	13	0	13
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось більше громадян, ніж очікувалось.										



№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Викорано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
2.	ефективності									
	<i>середній розмір тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату</i>	1,354	0,000	1,354	1,076	0,000	1,076	-0,278	0,000	-0,278
<p>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.</p> <p>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2019 році забезпечено виконання Постанови Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2017 року № 1098 "Про затвердження Порядку призначення тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату" 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.</p>										

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)	107,331	0,000	107,331	795,885	0,000	795,885	641,522	0,000	641,522
<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 значно зросли внаслідок збільшення кількості одержувачів.</p>										
	в т.ч.									
	Забезпечення надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	107,331	0,000	107,331	795,885	0,000	795,885	641,522	0,000	641,522



№ 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 тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату</i>	16	0	16	62	0	62	287,50	0,00	287,50
2.	ефективності									
	<i>середній розмір тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату</i>	1,340	0,000	1,340	1,076	0,000	1,076	-19,70	0,00	-19,70

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату у порівнянні з попереднім роком зазнала змін, а саме: кількість одержувачів значно зросла, середній розмір знизився на 19,73%, у зв'язку зі збільшенням кількості одержувачів у звітному році та зростанням розмірів прожиткового мінімуму для осіб, які втратили працездатність та збільшенням сукупного доходу сім'ї попереднього та звітного років.

5.5. "Виконання інвестиційних проєктів (програм)":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту (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
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x



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
	Находження 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
всього:							
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							
	Напрями спрямування коштів						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6. "Нааявність 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

соціальний захист найбільш вразливих верств населення

довгостроковості наслідків бюджетної програми

підвищення рівня життя найбільш вразливих верств населення.

Головний бухгалтер

(підпис)

О.А. Якавіна  
(ініціали та прізвище)