|  |
| --- |
| Додаток до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм |

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. \_\_\_\_1010000\_\_\_**Відділ культури, молоді, спорту та освіти Попаснянської районної державної адміністрації**\_\_\_\_\_                 (КПКВК ДБ (МБ))                          (найменування головного розпорядника)  2. \_\_\_\_1010000\_\_ **Відділ культури, молоді, спорту та освіти Попаснянської районної державної адміністрації** \_\_\_                 (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця)  3. \_\_\_\_1014082\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **\_\_\_ Інші заходи в галузі культури і мистецтва**\_\_          (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: Постійне впровадження традицій української державності на території Попаснянського району – в місцевих радах, населених пунктах, трудових колективах підприємств, установ, організацій – урочисте відзначення державних, професійних свят, визначних дат та інше, вшанування кращих громадян з нагоди цих заходів.  5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:  5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N з/п | | Показники | | План з урахуванням змін | | | | | Виконано | | | | Відхилення | | | | | |
| загальний фонд | | спеціальний фонд | | разом | загальний фонд | | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | | спеціальний фонд | разом | | |
| 1. | | Видатки (надані кредити) | | 472,806 | | 0 | | 472,806 | 420,840 | | 0 | 420,840 | 51,967 | | 0 | 51,967 | | |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  Відхилення на 51,967 тис. грн. економія по придбанню подяк, квітів, вітальних карток, бензину та карантинними обмеженнями. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  |  | | |
| 1.1 | | Проведення заходів | | 472,806 | | 0 | | 472,806 | 420,840 | | 0 | 420,840 | 51,967 | | 0 | 51,967 | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника   Відхилення на 51,967 тис. грн. економія по придбанню подяк, квітів, вітальних карток, бензину та карантинними обмеженнями. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | | Напрям використання бюджетних коштів | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  |  | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | | … | | |  |  | |  |  | |  |  |  | |  |  | | |
| 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис. грн.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N з/п | | | Показники | | | | План з урахуванням змін | | | Виконано | | | | Відхилення | | |
| 1. | | | Залишок на початок року | | | | х | | |  | | | | х | | |
|  | | | в т. ч. | | | |  | | |  | | | |  | | |
| 1.1 | | | власних надходжень | | | | х | | |  | | | | х | | |
| 1.2 | | | інших надходжень | | | | х | | |  | | | | х | | |
| 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 | | | | х | | |  | | | |  | | |
|  | | | в т. ч. | | | |  | | |  | | | |  | | |
| 3.1 | | | власних надходжень | | | | х | | |  | | | |  | | |
| 3.2 | | | інших надходжень | | | | х | | |  | | | |  | | |
| 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 напрямами використання бюджетних коштів":  (тис. грн.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N з/п | | | | | Показники | | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | | | | | | | Виконано | | | | | | | | Відхилення | | | | | | | |
| загальний фонд | | | спеціальний фонд | | разом | | | загальний фонд | | | спеціальний фонд | | | разом | | загальний фонд | | спеціальний фонд | разом | | | | |
| *Напрям використання бюджетних коштів* 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1.** | | | | | **затрат** | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | *Кількість установ* | | | 1 | | | 0 | | 1 | | | 1 | | | 0 | | | 1 | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів | | | 472,806 | | | 0 | | 472,806 | | | 420,840 | | | 0 | | | 420,840 | | 51,967 | | 0 | 51,967 | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **2.** | | | | | **продукту** | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | Кількість заходів, які забезпечують організацію проведення районних культурно-масових заходів | | | 160 | | | 0 | | 160 | | | 125 | | | 0 | | | 125 | | 35 | | 0 | 35 | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  У зв’язку з карантинними обмеженнями | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **3.** | | | | | **ефективності** | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | *Середні витрати на проведення одного заходу* | | | 2,955 | | | 0 | | 2,955 | | | 3,367 | | | 0 | | | 3,367 | | +0,412 | | 0 | +0,412 | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Відхилення на +0,412 тис. грн. у зв’язку з підвищенням ціни на придбання подяк, квітів, вітальних карток та бензину. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | | | | якості | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | Динаміка збільшення у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом | | | 0 | | | - | | 0 | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Напрям використання бюджетних коштів* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | Проведення заходів | | | 472,806 | | | 0 | | 472,806 | | | 420,840 | | | 0 | | | 420,840 | | 51,967 | | 0 | 51,967 | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.  5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року": | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N 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) | | | 77,124 | | 0 | | | 77,124 | | | 420,840 | | | 0 | | | 420,840 | | | +343,716 | |  | +343,716 | | | |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | в т. ч. | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | Проведення заходів | | | 77,124 | | 0 | | | 77,124 | | | 420,840 | | | 0 | | | 420,840 | | | +343,716 | |  | +343,716 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | затрат | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів | | | 77,124 | | 0 | | | 77,124 | | | 420,840 | | | 0 | | | 420,840 | | | +343,716 | |  | +343,716 | | | |
| 2. | | | | продукту | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | Кількість заходів, які забезпечують організацію проведення районних культурно-масових заходів | | | 20 | | 0 | | | 20 | | | 125 | | | 0 | | | 125 | | | 105 | | 0 | 105 | | | |
| 3. | | | | ефективності | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | *Середні витрати на проведення одного заходу* | | | 2,955 | | 0 | | | 2,955 | | | 3,367 | | | 0 | | | 3,367 | | | +0,412 | | 0 | +0,412 | | | |
| 4. | | | | якості | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | Динаміка збільшення у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Напрям використання бюджетних коштів | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | *…* | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
| 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:** | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
|  | | | | | | Бюджет розвитку за джерелами | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
|  | | | | | | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
|  | | | | | | Запозичення до бюджету | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
|  | | | | | | Інші джерела | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | **Видатки бюджету розвитку**  **всього:** | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
| *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) 1*** | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | ... | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
|  | | | | | | ... | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
| 2.2 | | | | | | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | | | | х | | | |  | | |  | | |  | | | х | | х | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  Відсутні.  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторської заборгованості за загальним фондом на 01.01.2020р. та на 01.01.2021р. немає. Дебіторської заборгованості за загальним фондом на 01.01.2020р. та на 01.01.2021р. немає.  6. Узагальнений висновок щодо: **актуальності бюджетної програми** - є актуальною для подальшої реалізації.  **ефективності бюджетної програми** : забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи для задоволення духовних потреб громадян. Отже, програма має середню ефективність.  **корисності бюджетної програми**: Постійно впроваджуються традиції української державності на території Попаснянського району – в місцевих радах, населених пунктах, трудових колективах підприємств, установ, організацій – відзначаються державні, професійні свята, визначні дати та інше, вшанування кращих громадян з нагоди цих заходів.  довгострокових наслідків бюджетної програми \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Керівник бухгалтерської служби** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Наталія ПАВЛИЧЕНКО** (підпис) |