|  |
| --- |
| 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. \_\_\_\_1015011\_ **«Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»**\_\_          (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: Надання фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту .  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) | | 32,889 | | 0 | | 32,889 | 19,430 | | 0 | 19,430 | 13,459 | | 0 | 13,459 | | |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  Відхилення на 13,459 тис. грн.. у зв’язку з карантинними обмеженнями. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  |  | | |
| 1.1 | | Проведення заходів | | 32,889 | | 0 | | 32,889 | 19,430 | | 0 | 19,430 | 13,459 | | 0 | 13,459 | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника   Відхилення на 13,459 тис. грн.. у зв’язку з 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 | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | Кількість заходів з олімпійських видів спорту в т.р.  - | | | 24 | | | - | | 24 | | | 14 | | | - | | | 14 | | 10 | | - | 10 | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **2.** | | | | | **продукту** | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | кількістьлюдино – днів проведення заходів з олімпійських видів спорту | | | 995 | | | - | | 995 | | | 588 | | | - | | | 588 | | 407 | | - | 407 | | | | |
|  | | | | | Удосконалення форм залучення різних груп населення до регулярних та повноцінних занять фізичною культурою та спортом за місцем роботи,проживання та проживання  - в тому чіслі жінок (дівчат) | | | 935  300 | | | - | | 935  300 | | | 567  140 | | | - | | | 567  567 | | 368  368 | | -  - | 368  368 | | | | |
|  | | | | | -підтримкадітячо – юнацького спорту,спорту вищих досягнень, спорту інвалідів та ветеранів - в тому чіслі жінок (дівчат) | | | 60 | | | - | | 60 | | | 32 | | | - | | | 32 | | 28 | | - | 28 | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  У зв’язку з карантинними обмеженнями | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **3.** | | | | | **ефективності** | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |
|  | | | | | Середні витрати на проведення одного заходу з олімпійських видів спорту | | | 1,371 | | | - | | 1,371 | | | 1,388 | | | - | | | 1,388 | | +0,17 | | - | +0,17 | | | | |
|  | | | | | Середні витрати на один людино – день проведення заходів проведення заходів з олімпійських видів спорту | | | 0,33 | | | - | | 0,33 | | | 0,33 | | | - | | | 0,33 | | 0 | | - | 0 | | | | |
| 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 | | | 32,889 | | | 0 | | 32,889 | | | 19,430 | | | 0 | | | 19,430 | | 13,459 | | 0 | 13,459 | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 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) | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | 19,430 | | | 0 | | | 19,430 | | | 0 | |  | 0 | | | |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | в т. ч. | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | Проведення заходів | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | 19,430 | | | 0 | | | 19,430 | | | 0 | |  | 0 | | | |
| 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 спортивних заходів | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | 19,430 | | | 0 | | | 19,430 | | | 0 | |  | 0 | | | |
| 2. | | | | продукту | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | Кількість заходів, які забезпечують організацію проведення районних спортивних заходів | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | 14 | | | 0 | | | 14 | | | 0 | | 0 | 0 | | | |
| 3. | | | | ефективності | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | | | |
|  | | | | *Середні витрати на проведення одного заходу* | | | 0 | | 0 | | | 0 | | | 0,33 | | | 0 | | | 0,33 | | | 0 | | 0 | 0 | | | |
| 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* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |
| 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 надання фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту .  довгострокових наслідків бюджетної програми \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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