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

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

|  |
| --- |
| 1. \_\_1000000\_\_\_\_ **Відділ культури Попаснянської районної державної адміністрації**\_\_\_\_\_\_                 (КПКВК ДБ (МБ))                          (найменування головного розпорядника)  2.\_\_1010000\_\_\_\_ **Відділ культури Попаснянської державної адміністрації**\_\_\_\_\_\_                 (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця)  3.\_1014060 **Забезпечення діяльності палаців і будинків культури,клубів,центрів дозвілля та інших клубних закладів**           (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: Надання послуг з організації культурного дозвілля населення  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) | | | 10574,859 | | | | | 626,964 | | | | 11201,823 | | | | | 104191,186 | | | | 588,320 | | | | | | 11007,506 | | | | 155,673 | | | | 38,644 | | | | | | | | 194,317 | | |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення касових видатків від планового показника  по загальному фонду : економія коштів по заробітні платі ; економія коштів по оплаті за енергоносії та відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду у зв’язку з економією по карантиним обмеженям | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | в т. ч. | | |  | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | |  | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | |
| 1.1 | | | | Напрям використання бюджетних коштів Забезпечення належного утримання працівників установи | | | 7677,002 | | | | | 37,810 | | | | 7714,812 | | | | | 7677,002 | | | | 0 | | | | | | 7677,002 | | | | 0 | | | | 37,810 | | | | | | | | 37,810 | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Відхилення 226,52грн.. невірно вказаний рахунок. Відхилення 37,810 грн. у зв’язку з ремонтом не проводились дискотеки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | | | | Напрям використання бюджетних коштів  Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги | | | 1380,143 | | | | | 0,834 | | | | 1380,977 | | | | | 1233,720 | | | | 0 | | | | | | 1233,720 | | | | 146,433 | | | | 0,834 | | | | | | | | 147,267 | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Відхилення у зв’язку з економією електроенергії в літній час,та ремонтом системи водопостачання. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | | | | Напрям використання бюджетних коштів Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників | | | 1517,714 | | | | | 0 | | | | 1517,714 | | | | | 1508,464 | | | | 0 | | | | | | 1508,464 | | | | 9,250 | | | | 0 | | | | | | | | 9,250 | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення 87,313 у зв’язку з зниження цін на миючи засоби,та електрогірлянди до новорічної ялинки. Відхилення 0,00 грн. у зв’язку з зниженням ціни на світлові конструкції до новорічної ялинки. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | | | | Напрям використання бюджетних коштів Придбання обладнання і предметів дострокового користування | | | | - | | | | | 588,320 | | | | 588,320 | | | | | - | | | | 588,320 | | | | | | | 588,320 | | | | - | | | | | - | | | | | | - | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Відхилення 0,200 грн.у зв’язку з придбанням міксерного пульту за меншу ціну. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | | | | Напрям використання бюджетних коштів для проведення капітального ремонту | | | | | | - | | | | | - | | | | - | | | | | - | | | - | | | | | - | | | | - | | - | | | | | | - | | | | |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення у зв’язку з придбанням обладнання меньшу ціну. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 14,507 | | | | | | | | | х | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | в т. ч. | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | | | | | власних надходжень | | | | | | х | | | | | | | | | 14,507 | | | | | | | | | 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  Пояснення - кошти будуть використані у наступному році | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | Надходження | | | | | | 626,964 | | | | | | | | | 592,520 | | | | | | | | | 34,444 | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | в т. ч. | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | | | | | власні надходження | | | | | | 38,644 | | | | | | | | | 4,200 | | | | | | | | | 34,444 | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | | | | | надходження позик | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | | | | | повернення кредитів | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 2.4 | | | | | інші надходження | | | | | | 588,320 | | | | | | | | | 588,320 | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | | | | |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових  Відхилення 51,055грн у зв’язку з ремонтними роботами не проводились усі заходи, дискотеки. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | Залишок на кінець року | | | | | | х | | | | | | | | | 18,707 | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | в т. ч. | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | | | | | власних надходжень | | | | | | х | | | | | | | | | 18,707 | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | 19 | | |  | | | | | 19 | | | | 19 | | | | |  | | | | | 19 | | 0 | | | |  | | | | | | 0 | | | | | |
|  | | | *Середня кількість ставок* | | | 100,5 | | |  | | | | | 100,5 | | | | 100,5 | | | | |  | | | | | 100,5 | | 0 | | | |  | | | | | | 0 | | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | **продукту** | | |  | | |  | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |
|  | | | Кількість відвідувачів | | | 83,546 | | |  | | | | | 83,546 | | | | 54,093 | | | | |  | | | | | 54,093 | | 29,453 | | | | - | | | | | | 29,453 | | | | | |
|  | | | *Кількість заходів,які забезпечують організацію культурного дозвілля населення* | | | 1,175 | | |  | | | | | 1,175 | | | | 0,920 | | | | |  | | | | | 0,920 | | 0,255 | | | | - | | | | | | 0,255 | | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Відхилення у зв’язку з ремонтами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | **ефективності** | | |  | | |  | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |
|  | | | середні витрати на одного відвідувача | | | 0,125 | | | 0,019 | | | | | 0,144 | | | | 0,193 | | | | | 0,011 | | | | | 0,204 | | 0,068 | | | | 0,008 | | | | | | 0,076 | | | | | |
|  | | | *Середні витрати на проведення одного заходу* | | | 8,897 | | | 1,371 | | | | | 10,268 | | | | 11,325 | | | | | 0,639 | | | | | 11,965 | | 2,429 | | | | 0,731 | | | | | | 3,160 | | | | | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Відхилення перерахування розрахунку у зв’язку з б яке пов’язане з ремонтом клубів та погодними умовами а також карантинними заходами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | | **якості** | | |  | | |  | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |
|  | | | якості  динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | | | 1 | | |  | | | | | 1 | | | | 1 | | | | |  | | | | | 1 | | 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* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | *…* | | |  | | |  | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 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) | 10574,859 | 626,964 | 11201,823 | 10419,185 | 588,320 | 11007,505 | 155,673 | 38,644 | 194,317 | |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року  Підвищення якості та ефективності надання культурних заходів, збереження та зміцнення культури населення, зростання розвитку естетичних ідеалів до почуття прекрасного, формування високої індивідуальної естетичної культури, популяризація серед дітей та молоді змістовного культурного дозвілля та виховання патріотизму. | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | Напрям використання бюджетних коштів | 10574,859 | 626,964 | 11201,823 | 10419,185 | 588,320 | 11007,505 | 155,673 | 38,644 | 194,317 | |
| 1 | | Забезпечення належного утримання працівників установи | 7677,002 | 37,810 | 7714,812 | 7677,002 | 0 | 7677,002 | 0 | 37,810 | 37,810 | |
| 2 | | Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників | 1517,714 | 0 | 1517,715 | 1508,464 | 0 | 1508,464 | 9,250 | 0 | 9,250 | |
| 3 | | Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги | 1380,143 | 0,834 | 1380,977 | 1233,720 | 0 | 1233,720 | 146,433 | 0,834 | 147,267 | |
| 4 | | Придбання предметів та обладнання довгострокового користування |  | 588,320 | 588,320 | 0 | 588,320 | 588,320 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | | Проведення капітального ремонту |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | Кількість установ | 19 | 0 | 19 | 19 | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | |
|  | | Середня кількість вставок - всього |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 2. | | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | Кількість відвідувачів |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | Кільскість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення фонд |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 3. | | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | середні витрати на одного відвідувача | 0,125 | 0,019 | 0,144 | 0,193 | 0,011 | 0,204 | 0,68 | 0,008 | 0,76 | |
|  | | середні витрати на проведення одного заходу | 8,896 | 1,371 | 10,267 | 11,325 | 0,639 | 11,965 | 2,429 | 0,731 | 3,160 | |
| 4. | | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 | |
| 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":  Задовільний .Кредиторська та Дебіторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутні.  6.Узагальнений висновок щодо: **актуальності бюджетної програми**: - є актуальною для подальшої реалізації.  **єфективності бюджетної програми** - забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи для задоволення потреб громадян. Отже, програма має середню ефективність.  **корисності бюджетної програм**: забезпечено організацію культурного дозвілля населення  довгострокових наслідків бюджетної програми. |

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