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

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

|  |
| --- |
| 1. **1000000 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. \_\_\_\_**1014030\_\_\_ 0824\_\_\_** \_\_**Забезпечення діяльності бібліотек\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**          (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  **4. Мета бюджетної програми**: Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.  **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) | 5656,785 | | 118,077 | 5774,862 | 5651,273 | 117,797 | 5769,07 | 5,512 | 0,28 | 5,792 |
| 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.  Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: економія видатків на господарські товари. | | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Напрям використання бюджетних коштів  Забезпечення належного утримання працівників установи | 4893,685 | |  | 4893,685 | 4892,139 |  | 4892,139 | 1,546 |  | 1,546 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення касових видатків за даним напрямом складає 1,546 тис.грн. у зв’язку з працюючими працівниками-інвалідами, у яких нарахування на заробітну плату складає 8,41% | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Напрям використання бюджетних коштів  Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників | 449,602 | | 18,277 | 467,879 | 449,570 | 18,108 | 467,678 | 0,032 | 0,169 | 0,201 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення касових видатків за даним напрямом по загальному фонду складає 0,032 тис.грн. у зв’язку з тим, що був придбаний товар за дешевшою ціною, ніж планувалось. По спеціальному фонду відхилення складає 0,169 тис.грн., у зв’язку з тим, що було придбано менше господарських товарів, ніж планувалось. | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Напрям використання бюджетних коштів  Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги | | 313,498 |  | 313,498 | 309,564 |  | 309,564 | 3,934 |  | 3,934 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення касових видатків за даним напрямом складає 3,934 тис.грн. у зв’язку з тим, що пізніше включили газопостачання та опалення, а також були карантинні обмеження , тому склалась економія електроенергії та водопостачання. | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | Напрям використання бюджетних коштів  Придбання предметів та обладнання довгострокового користування | |  | 99,800 | 99,800 |  | 99,689 | 99,689 |  | 0,111 | 0,111 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  Відхилення касових видатків за даним напрямом складає 0,111 тис.грн., у зв’язку з тим, що був придбаний товар за дешевшою ціною, ніж планувалось. | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 29,933 | х |
|  | в т. ч. |  |  |  |
| 1.1 | власних надходжень | х | 29,933 | 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  Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. | | | | |
| 2. | Надходження |  |  |  |
|  | в т. ч. |  |  |  |
| 2.1 | власні надходження | 652,616 | 622,695 | -29,921 |
| 2.2 | надходження позик |  |  |  |
| 2.3 | повернення кредитів |  |  |  |
| 2.4 | інші надходження | 89,800 | 89,689 | -0,111 |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | х | 0,181 |  |
|  | в т. ч. |  |  |  |
| 3.1 | власних надходжень | х | 0,181 |  |
| 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  Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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,од.* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 | |
|  | | *Середня кількість ставок-всього* | 52,5 |  | 52,5 | 52,5 |  | 52,5 | 0 |  | 0 | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | *Кількість користувачів ,тис.осіб* | 14,14 |  | 14,14 | 9,23 |  | 9,23 | -4,91 |  | -4,91 | |
|  | | *Бібліотечний фонд, тис.прим.* | 120,8 |  | 120,8 | 106,5 |  | 106,5 | -14,3 |  | -14,3 | |
|  | | *Кількість книговидач,од.* | 268500 |  | 268500 | 111554 |  | 111554 | -156946 |  | -156946 | |
|  | | *Кількість установ,од.* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками склалася у зв’язку з тим, що були введені карантинні обмеження. | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | *Кількість книговидач на одного працівника (ставку)* | 5114 |  | 5114 | 2125 |  | 2125 | -2989 |  | -2989 | |
|  | | *Середні затрати на одного користувача (читача*) | 428 |  | 428 | 625 |  | 625 | 197 |  | 197 | |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Кількість книговидач на одного працівника зменшилась на 2989 од. у зв’язку зі зменшенням фактичного показника кількості книговидач.  Середні затрати на одного користувача збільшились на 197грн. у зв’язку зі зменшенням фактичного показника кількості користувачів | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | *Динаміка збільшення книговидач у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом* | 0,5 |  | 0,5 |  |  |  |  |  |  | |
| 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) | 5261,394 | 118,250 | 5379,644 | 5651,273 | 117,797 | 5769,07 | 7,4 | -0,4 | 7,2 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року  Збільшення обсягів проведених видатків по загальному фонду за звітних рік порівняно з попереднім роком відбулось у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та окладів єдиної тарифної сітки працівників установи, а також підвищенням цін на товари, послуги та енергоносії.  Зменшення обсягів проведених видатків по спеціальному фонду за звітних рік порівняно з попереднім роком відбулось у зв’язку з тим, що в попередньому році було більше заплановано придбання основних засобів. | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Напрям використання бюджетних коштів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Забезпечення належного утримання працівників установи | 4442,151 |  | 4442,151 | 4892,139 |  | 4892,139 | 10,1 |  | 10,1 |
| 2 | Створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників | 410,806 | 3,250 | 414,056 | 449,570 | 18,108 | 467,678 | 9,4 | 82,1 | 12,9 |
| 3 | Розрахунки за енергоносії та комунальні послуги | 408,437 |  | 408,437 | 309,564 |  | 309,564 | -24,2 |  | -24,2 |
| 4 | Придбання предметів та обладнання довгострокового користування |  | 115,000 | 115,000 |  | 99,689 | 99,689 |  | -13,3 | -13,3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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  Збільшення обсягу проведених видатків на забезпечення належного утримання працівників установи, відбулось у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та окладів єдиної тарифної сітки працівників установи.  Збільшення обсягу проведених видатків на створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників по загальному фонду, відбулось у зв’язку з підвищенням цін на товари та послуги , у порівнянні з попереднім періодом. Збільшення обсягу проведених видатків на створення належних умов для функціонування установи та діяльності працівників по спеціальному фонду, відбулось за рахунок залишку коштів на початок року та у зв’язку з тим, що було придбано більше господарських товарів та збільшено видатки на послуги та інші поточні видатки.  Зменшення обсягу проведених видатків на розрахунки за енергоносії та комунальні послуги, відбулось у зв’язку з карантинними обмеженням, в наслідок чого утворилась економія енергоносіїв.  Зменшення обсягу проведених видатків на придбання предметів та обладнання довгострокового користування, відбулось у зв'язку з тим, що було менше заплановано придбання основних засобів, у порівнянні з попереднім періодом. | | | | | | | | | | |
| **1.** | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Кількість установ,од.* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 |
|  | *Середня кількість ставок-всього* | 52,5 |  | 52,5 | 52,5 |  | 52,5 | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Кількість користувачів ,тис.осіб* | 14,3 |  | 14,3 | 9,23 |  | 9,23 | -35,5 |  | -35,5 |
|  | *Бібліотечний фонд, тис.прим.* | 132,7 |  | 132,7 | 106,5 |  | 106,5 | -19,7 |  | -19,7 |
|  | *Кількість книговидач,од.* | 267120 |  | 267120 | 111554 |  | 111554 | -58,2 |  | -58,2 |
|  | *Кількість установ,од.* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Кількість книговидач на одного працівника (ставку)*… | 5088 |  | 5088 | 2125 |  | 2125 | -58,2 |  | -58,2 |
|  | *Середні затрати на одного користувача (читача*) | 376,20 |  | 376,20 | 625 |  | 625 | 66,1 |  | 66,1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Динаміка збільшення книговидач у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом* … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів  Зменшення бібліотечного фонду у порівнянні з попереднім періодом відбулось у зв’язку зі списанням зношених та застарілих за змістом книг.  Зменшення показника кількості користувачів у порівнянні з попереднім періодом відбулось у зв’язку з введенням карантинних обмежень.  Зменшення показника кількості книговидач у порівнянні з попереднім періодом відбулось у зв’язку введенням карантинних обмежень. | | | | | | | | | | |
|  | 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 та спеціальним фондом на 01.01.2020р. та на 01.01.2021р. немає. Дебіторської заборгованості за загальним та спеціальним 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**: забезпечено права громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  довгострокових наслідків бюджетної програми \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| **Керівник бухгалтерської служби** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В.Павличенко** (підпис) |