

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік**

1. **2400000** **Департамент агропромислового розвитку та земельних відносин облдержадміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **2410000** **Департамент агропромислового розвитку та земельних відносин облдержадміністрації**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **2417110** **0421** **Реалізація програм в галузі сільського господарства**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Стимулювання розвитку агропромислового комплексу області.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	284,50		284,50	282,84		282,84	-1,66		-1,66
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Зміна формату проведення заходів										
	в т. ч.									
1.1	Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з	23,0		23,00	22,11		22,11	-0,89		-0,89

	нагоди Дня працівників сільського господарства									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства										
1.2	Участь Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2020»	у	65,0		65,0	64,33		64,33	-0,67	-0,67
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Внаслідок зменшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу										
1.3	Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока		196,50		196,50	196,40		196,40	-0,10	-0,10
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Внаслідок зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока										

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	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		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.)

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
1. Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового	23,0		23,00	22,11		22,11	-0,89		-0,89

	виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які потребували відзначенні з нагоди Дня працівників сільського господарства	50		50	44		44	-6		-6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства										
2.	продукту									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які були відзначенні з нагоди Дня працівників сільського господарства	50		50	44		44	-6		-6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства										
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з	0,46		0,46	0,50		0,50	0,04		0,04

	нагоди Дня працівників сільського господарства									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок збільшення середнього обсягу витрат на відзначення одного суб'єкту в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019)										
4.	якості									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які відзначені до кількості суб'єктів, які потребували відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства	100		100	88		88	-12		-12
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зменшення фактичного показника витрат в частині обсягу видатків на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва призвело до зменшення показника ефективності										
2. Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока	196,5		196,50	196,40		196,40	-0,10		-0,10
	Кількість	32		32	32		32	0		0

	установок індивідуального доїння молока, вартість яких потрібно було частково відшкодувати									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока										
2.	продукту									
	Кількість установок індивідуального доїння молока, вартість яких частково відшкодовано	32		32	32		32	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: не має розбіжностей										
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на часткове відшкодування вартості 1-ї придбаної установки індивідуального доїння молока	6,14		6,14	6,14		6,14	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: не має розбіжностей										
4.	якості									
	Співвідношення кількості установок індивідуального доїння, вартість яких частково планувалось	100		100	100		100	0		0

	відшкодувати до кількості відповідного обладнання, часткова вартості якого відшкодовано									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: не має розбіжностей										
3. Участь у Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2020»										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на участь у Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2020»	65,0		65,00	64,33		64,33	-0,67		-0,67
	Кількість заходів, в яких необхідно було прийняти участь	1		1	1		1	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок зменшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу										
2.	продукту									
	Кількість заходів, в яких прийнято участь	1		1	1		1	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: не має розбіжностей										
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання 1 заходу	65,0		65,0	64,33		64,33	-0,67		-0,67
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Внаслідок зменшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу										

4.	якості									
	Співвідношення кількості заходів, в яких планувалось прийняти участь до кількості заходів, в яких прийнято участь	100		100	100		100	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: не має розбіжностей										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)	125,94		125,94	282,84		282,84	124,58		124,58
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Зміна формату проведення заходу, зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства										
	в т. ч.									
	Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня	73,46		73,46	22,11		22,11	-69,9		-69,9

	працівників сільського господарства									
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства</p>										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства	73,46		73,46	22,11		22,11	-69,9		-69,9
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які потребували відзначенні з нагоди Дня працівників сільського господарства	80		80	44		44	-45		-45,0
2.	продукту									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які були відзначенні з нагоди Дня працівників сільського господарства	80		80	44		44	-45		-45,0

3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства	0,919		0,919	0,503		0,503	-45,3		-45,3
4.	якості									
	Кількість суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які відзначені до кількості суб'єктів, які потребували відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства	80		80	88		88	10,0		10,0
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Зміна формату проведення заходу (спричиненого карантинними заходами через поширення коронавірусу Covid-2019), зменшення кількості суб'єктів в сфері агропромислового виробництва, які планувались для відзначення з нагоди Дня працівників сільського господарства</p>										
	Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока				196,40		196,40	-		-
<p>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: Реалізація напряма часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння</p>										

	Співвідношення кількості установок індивідуального доїння, вартість яких частково планувалось відшкодувати до кількості відповідного обладнання, часткова вартості якого відшкодовано				100		100	-		-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Реалізація напрямом часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока розпочалась у 2020 році, у зв'язку з цим немає аналогічних показників попереднього року, необхідних для порівняння виконання показників бюджетної програми 2020 року із показниками попереднього року										
	Участь у Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2020»	52,47		52,47	64,33		64,33	22,60		22,60
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: Зміна формату проведення заходу										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на участь у Міжнародній агропромисловій виставці «Агро-2020»	53,47		53,47	64,33		64,33	22,60		22,60
	Кількість заходів, в яких необхідно було прийняти участь	1		1	1		1	0		0

2.	продукту									
	Кількість заходів, в яких прийнято участь	1		1	1		1	0		0
3.	ефективності									
	Середній обсяг витрат на виконання 1 заходу	53,47		53,47	64,33		64,33	22,6		22,60
4.	якості									
	Співвідношення кількості заходів, в яких планувалось прийняти участь до кількості заходів, в яких прийнято участь	100		100	100		100	0		0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Зміна формату проведення заходу										

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:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": на кінець бюджетного року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм.

За напрямками використання бюджетних коштів:

1. «Відзначення суб'єктів в сфері агропромислового виробництва з нагоди Дня працівників сільського господарства» висока ефективність виконання програми.

2. «Участь у Міжнародній агропромисловій виставці "Агро-2020"» середня ефективність виконання програми, внаслідок зменшення показника затрат в частині обсягу видатків на проведення заходу.

3. «Часткове відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока» середня ефективність виконання програми, внаслідок зменшення показника затрат в частині часткового відшкодування вартості придбаних установок індивідуального доїння молока.

корисності бюджетної програм: стимулювання збільшення суб'єктів господарювання в агропромисловому комплексі.

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечення реалізації програм в галузі сільського господарства.

Начальник відділу бухгалтерського обліку, звітності та фінансового забезпечення - головний бухгалтер департаменту агропромислового розвитку та земельних відносин облдержадміністрації

(підпис)

Світлана ГОЛОЦВАН