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

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

|  |
| --- |
| 1.1000000 Відділ культури туризму та з питань діяльності засобів масової інформації Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області  (КПКВК ДБ (МБ))                        (найменування головного розпорядника)  2. 1010000 Відділ культури туризму та з питань діяльності засобів масової інформації Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області    (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця)  3. 1011100 0960 **Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)**          (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: **Духовне та естетичне виховання дітей та молоді**  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. | Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) | 1762,1 | 78,6 | 1840,7 | 1759,6 | 79,5 | 1833,2 | -2,5 | 5,0 | -7,5 |
| Кошти загального фонду використані майже на 100 %. Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії коштів по КЕКВ 2270 в сумі 2,2 тис. грн., за рахунок економії енергоносіїв, економія по спеціальному фонду по КЕКВ 2240 в зв’язку з тим, що не були укладені договори. | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 78,6 | 79,5 | 0,9 |  |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |
| 1.1. | власних надходжень | 78,6 | 79,5 | 0,9 |  |
| 1.2. | інших надходжень |  |  |  |  |
| Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. | | | | |  |
| 2. | Надходження |  |  |  |  |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |
| 2.1. | власні надходження |  |  |  |  |
| 2.2. | надходження позик | 0 | 0 |  |  |
| 2.3. | повернення кредитів | 0 | 0 | 0 |  |
| 2.4. | інші надходження | 0 | 0 |  |  |
| Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. | | | | |  |
| 3. | Залишок на кінець року |  |  |  |  |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |
| 3.1. | власних надходжень |  |  |  |  |
| 3.2. | інших надходжень |  |  |  |  |
| Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді. | | | | |  |

По спеціальному фонду заплановано 78,6 тис. грн., надійшло коштів 79,5 тис. грн. відхилення 0,9 тис. грн. Збільшення суми фактичних надходжень по спеціальному фонду у порівнянні з плановими за рахунок надходжень за продаж майна (металобрухт).

|  |
| --- |
| 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 | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | затрат |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | *Витрати на утримання* | 1762,1 | | 78,6 | | 1840,7 | | 1759,6 | | 79,5 | | 1833,2 | | -2,5 | | 0,9 | | | -1,6 | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | продукту |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | *Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання* | 124 | |  | | 124 | | 124 | |  | | 124 | | 0 | | 0 | | | 0 | | |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія виникла за рахунок економії енергоносіїв. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | ефективності |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | *Кількість учнів на одну педагогічну ставку* | 6 | |  | | 6 | | 6 | |  | | 6 | | 0 | |  | | | 0 | | |
| Відхилень між фактичними та плановими результативними показниками ефективності нема | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | якості |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року | 1 | |  | | 1 | | 1 | |  | | 1 | | 0 | |  | | | 0 | | |
| Результативні показники якості у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду не змінювались | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
|  | | Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) | | 1696,58 | | 62,56 | | 1759,14 | | 1759,6 | | 79,5 | | 1840,7 | | 103,6 | | 127,1 | | | 115,3 |
| Видатки збільшились порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення заробітної плати та підвищення тарифів на енергоносії. По спеціальному фонду видатки збільшились, у зв’язку із збільшенням надходжень до спеціального фонду. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
| 1. | | затрат | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Витрати на утримання | | 1696,58 | | 62,56 | | 1759,14 | | 1759,6 | | 73,6 | | 1840,7 | | 103,6 | | 127,1 | | | 115,3 |
| 2. | | продукту | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання | | 124 | |  | | 124 | | 124 | |  | | 124 | | 0 | |  | | | 0 |
| 3. | | ефективності | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Кількість учнів на 1 педагогічну ставку | | 6 | |  | | 6 | | 6 | |  | | 6 | | 0 | |  | | | 0 |
| 4. | | якості | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного періоду попереднього року | | 1 | |  | | 1 | | 1 | |  | | 1 | | 1 | |  | | | 1 |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не установлено.  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.  6.Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми :  **ефективності бюджетної програми:** аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що виконання результативних показників програми в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в повному обсязі, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1011100.  **корисності бюджетної програм:** виконання бюджетної програми в повному обсязі забезпечує духовне та естетичне виховання дітей та молоді , .  **довгострокових наслідків бюджетної програми:** бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання. |

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми**

**по 1011100 «Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими»**

**за 2019 рік.**

**Програма :** Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

**Мета:** Забезпечення надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2018 рік) | | | Звітний період (2019 рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності:** | | | | | | |
| Кількість учнів на одну педагогічну ставку | 6 | 6 | 100 | 6 | 6 | 100 |
| **Показники якості** | | | | | | |
| Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного періоду попереднього року | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (6:6):1\*100=100 за 2018 рік

І(еф) = (6:6):1\*100=100 за 2019рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (100:100):1\*100=100 за 2018 рік

І(як) = (100:100):1\*100=100 за 2019 рік

в)розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього року:

І1 = І(еф2019):І(еф2018) = 100:100=1

**Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів**

Оскільки І1 =1 відповідає критерію оцінки І1> 1 то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

∑ = І(еф2019) + І(як 2019)+ І1 = 100+100+25= 225

|  |
| --- |
| При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.  **Головний бухгалтер Шик А.І.** |