|  |
| --- |
| 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. 1014030 0824 **Забезпечення діяльності бібліотек**          (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальної доступності 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. | Забезпечення діяльності бібліотек | 979,4 | 15,0 | 994,4 | 975,4 | 24,1 | 999,5 | -4,0 | 9,1 | 5,1 |
| Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії енергоносіїв по КЕКВ 2270 в сумі 2,4 тис. грн., по КЕКВ 2800 0,9 тис.грн. кошти заплановані, але не були сплачені за видачу витягів з Державного реєстру, 0,7 тис. грн. залишки по КЕКВ 2250 та КЕКВ 2100. По спеціальному фонду було заплановано видатки по бюджету розвитку на 15,0 тис.грн., які були використані в повному обсязі, не були заплановані кошти по надходженням в натуральній формі 5,9 тис. грн. та надходження від оренди майна в сумі 3,2 тис.грн. | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 15,0 | 24,1 | 9,1 |  |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |
| 1.1. | власних надходжень |  | 5,9 | 5,9 |  |
| 1.2. | інших надходжень | 15,0 | 18,2 | 3,2 |  |
| 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 | 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. | | | | |  |

|  |
| --- |
| 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* | 979,4 | | 15,0 | | 994,4 | | 975,4 | | | 24,1 | | | 999,5 | | | -4,0 | | | 9,1 | | | 5,1 | | | | |
| Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії енергоносіїв по КЕКВ 2270 в сумі 2,4 тис. грн., по КЕКВ 2800 0,9 тис.грн. кошти заплановані, але не були сплачені за видачу витягів з Державного реєстру, 0,7 тис. грн. залишки по КЕКВ 2250 та КЕКВ 2100. По спеціальному фонду було заплановано видатки по бюджету розвитку на 15,0 тис.грн., які були використані в повному обсязі, не були заплановані надходження в натуральній формі 5,9 тис. грн. та надходження від оренди майна в сумі 3,2 тис.грн. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | продукту |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | | |
|  | | *Кількість книговидач* | 75500 | | 0 | | 75500 | | 75500 | | | 0 | | | 75500 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | | |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  нема | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | ефективності |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | | |
|  | | *Кількість книговидач на одного працівника* | 15500 | | 0 | | 15500 | | 15500 | | | 0 | | | 15500 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | | |
| Відхилень між фактичними та плановими результативними показниками ефективності нема | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | якості |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | | |
|  | | динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 100 | |  | | 100 | | 100 | | |  | | | 100 | | | 0 | | |  | | | 0 | | | | |
| Результативні показники якості виконані на 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
|  | | Забезпечення діяльності бібліотек | | 847,34 | | 16,8 | | 864,14 | | 975,4 | | | 24,1 | | | 999,5 | | | 128,1 | | | 7,3 | | | 135,4 | |
| Видатки збільшились порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення заробітної плати та проведення поточного ремонту дитячої бібліотеки на який було виділено додаткових коштів на суму 100,0 тис.грн. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |
| 1. | | затрат | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |
|  | | Витрати на утримання | | 847,34 | | 16,8 | | 864,14 | | 975,4 | | | 24,1 | | | 999,5 | | | 128,1 | | | 7,3 | | | 135,4 | |
| 2. | | продукту | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |
|  | | Кількість книговидач | | 76720 | | 0 | | 76720 | | 75500 | | | 0 | | | 75500 | | | -1220 | | | 0 | | | -1220 | |
| 3. | | ефективності | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |
|  | | Кількість книговидач на одного працівника | | 12000 | |  | | 12000 | | 15500 | | |  | | | 15500 | | | 3500 | | |  | | | 3500 | |
|  | | Середні витрати на обслуговування одного читача, грн. | | 245,6 | | 4,87 | | 250,47 | | | 262 | | | 6,9 | | | 268,9 | | | 16,4 | | 2 | | | | 18,4 | |
| 4. | | якості | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |
|  | | динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | | 1 | |  | | 1 | | 1 | | |  | | | 1 | | | 1 | | |  | | | 1 | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень за не установлено.  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.  6.Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми :  ефективності бюджетної програми: кількість книговидач у порівнянні з минулим роком збільшилось.  корисності бюджетної програм: виконання завдань та мети програми є корисною для мешканців міста та гостей.  довгострокових наслідків бюджетної програми |

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми**

**по 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек»**

**за 2019рік.**

**Програма : Забезпечення діяльності бібліотек.**

Мета: Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальної доступності до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2018рік) | | | Звітний період (2019 рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності:** | | | | | | |
| Кількість книговидач на одного працівника | 76720 | 76720 | 100 | 75500 | 75500 | 100 |
| **Показники якості** | | | | | | |
| динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього року % | 101,6 | 101,6 | 100 | -101,6 | -101,6 | -1,6 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (76720:76720):1\*100=100 за 2018 рік

І(еф) = (75500:75500):1\*100=100 за 2019 рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (1,6:1,6):1\*100=100 за 2018 рік

І(як) = (1,6:1,6):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(еф2018) + І(як 2018)+ 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.** |