|  |
| --- |
| Додатокдо 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.** |