|  |
| --- |
| 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. 1014082 0829 **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми:  Забезпечення заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, проведення культурно-мистецьких заходів в м. Новгород-Сіверський, забезпечення розвитку туризму міста.  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. | Інші заходи в галузі культури і мистецтва | 241,3 |  | 241,3 | 233,1 |  | 233,1 | -8,2 |  | -8,2 |
| Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії коштів місцевого бюджету по КЕКВ 2210. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 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 |
| *1014082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва* | | | | | | | | | | |
| 1. | *затрат* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Кількість місцевих програм* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| 2. | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | *Видатки на місцеві програми розвитку культури і мистецтва* | 102,5 |  | 102,5 | 95,9 |  | 95,9 | -6,6 |  | -6,6 |
| 2.2. | *Кількість культурно-мистецьких заходів* | 9 |  | 9 | 9 |  | 9 | 0 |  | 0 |
| Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками за рахунок | | | | | | | | | | |
| 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Витрати на реалізацію одного заходу | 11,4 |  | 11,4 | 10,6 |  | 10,6 | -0,8 |  | -0,8 |
| Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності за рахунок економії бюджетних коштів. | | | | | | | | | | |
| 4. | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показник попереднього року* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 |
| Результативні показники якості виконані на 100% , всі заходи проведені в повному обсязі, як і було заплановано. В зв’язку з економією коштів невитраченими залишилось 6,6 тис грн. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року": |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 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 | | *1014082 Інші заходи в галузі культури і мистецтва* | | | | | | | | | | | | 1. | *затрат* |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | *Кількість місцевих програм* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 | | Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | 2. | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 2.1. | *Видатки на місцеві програми розвитку туризму* | 138,8 |  | 138,8 | 137,2 |  | 137,2 | -1,6 |  | -1,6 | | 2.2. | *Кількість*  *заходів* | 20 |  | 20 | 20 |  | 20 | 0 |  | 0 | | Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками за рахунок економії бюджетних коштів 1.6 тис.грн. | | | | | | | | | | | | 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | Витрати на реалізацію одного заходу | 6,9 |  | 6,9 | 6,8 |  | 6,8 | -0,1 |  | -0,1 | | Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності 0,1 тис.грн. свідчать про те, що реалізація запланованих заходів виконана майже на 100%. | | | | | | | | | | | | 4. | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | *Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показник попереднього року* | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 0 |  | 0 | | Результативні показники якості виконані на 100% , всі заходи проведені в повному обсязі, як і було заплановано. В зв’язку з економією коштів невитраченими залишилось 1,6 тис. грн. | | | | | | | | | | |  |  | | --- | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 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 |
|  | Інші заклади та заходи в галузі культури і мистецтва, розвитку туризму. | 314,3 |  | 314,3 | 241,3 |  | 241,3 | -73,0 |  | -73,0 |
| Видатки порівняно із показниками попереднього року зменшились, тому що по «Програмі розвитку туризму» на підтримку ДКП «Готель «Слов’янський» у поточному році було виділено коштів менше. | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість місцевих програм розвитку культури і мистецтва, розвитку туризму | 2 |  | 2 | 2 |  | 2 | 0 |  | 0 |
| 2. | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість проведених культурно-мистецьких заходів | 29 |  | 29 | 29 |  | 29 | 0 |  | 0 |
| 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середні витрати на проведення одного культурно-мистецького заходу | 10,8 |  | 10,8 | 8,3 |  | 8,3 | -2,5 |  | -2,5 |
| 4. | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Динаміка збільшення кількості заходів | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 | 1 |  | 1 |
| Виділені кошти за програмою КПКВ 104082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» дали змогу на 100% забезпечити проведення культурно-мистецьких та туристичних заходів місцевого значення. Видатки у порівнянні з минулим роком зменшились за рахунок зменшення видатків на ДКП «Готель «Слов’янський» | | | | | | | | | | |

,

|  |
| --- |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": контрольні заходи не проводились.  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.  6.Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми :  **ефективності бюджетної програми:** за своєю значимістю програма вважається ефективною та актуальною та в повному обсязі забезпечує виконання мети та цілей спрямованих на реалізацію бюджетної програми.  **корисності бюджетної програми**: виконання програми є корисною для мешканців міста та гостей.  **довгострокових наслідків бюджетної програми**:  бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання. |

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми**

**по 1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»**

**за 2019 рік.**

**Програма : Інші заходи в галузі культури і мистецтва.**

Мета: Забезпечення заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних дат, проведення культурно-мистецьких заходів в м. Новгород-Сіверський, забезпечення заходів розвитку туризму міста, забезпечення підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів.

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2018 рік) | | | Звітний період (2019 рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності: 104082** | | | | | | |
| Кількість проведених культурно – мистецьких заходів | 29 | 29 | 100 | 29 | 29 | 100 |
| **Показники якості** | | | | | | |
| Динаміка збільшення кількості заходів до попереднього року | 1 | 1 | 100 | 1 | 1 | 100 |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (29:29):1\*100=100 за 2018 рік

І(еф) = (29:29):1\*100=100 за 2019 рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (1:1):1\*100=100 за 2018 рік

І(як) = (1:1):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.** |