|  |
| --- |
| 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 (МБ))                        (найменування головного розпорядника)  2. 1010000 Відділ культури туризму та з питань діяльності засобів масової інформації Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області  (КПКВК (МБ)                         (найменування відповідального виконавця)  3. 1014081 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва  КПКВК (МБ)           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми:  Забезпечення підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів, складання і подання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно з кошторисом.  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 інших закладів в галузі культури і мистецтва | 231,2 |  | 231,2 | 230,0 |  | 230,0 | -2,7 |  | -2,7 |
| 2. | Здійснення виконання завдань з інформатизації | 1,5 |  | 1,5 | 1,5 |  | 1,5 | 0 |  | 0 |
|  | Всього | 232,7 |  | 232,7 | 230,0 |  | 230,0 | -2,7 |  | -2,7 |
| Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії відшкодування за енергоносії по КЕКВ 2270 в сумі 2,4 тис. грн., невиконання по КЕКВ 2240 - 208,37 грн., по КЕКВ 2800 - 48,93 грн. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 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 |
| *1014081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва* | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Витрати на утримання* | 232,7 |  | 232,7 | 230,0 |  | 230,0 | -2,7 |  | -2,7 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| 2. | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Середнє число окладів* | 2 |  | 2 | 2 |  | 2 | 2 |  | 2 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності в сумі 2,7 тис.грн. виникли за рахунок економії бюджетних коштів. | | | | | | | | | | |
| 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Середні витрати на одного працівника* | 116,3 |  | 116,3 | 115 |  | 115 | -1,3 |  | -1,3 |
| Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності за рахунок економії коштів місцевого бюджету. | | | | | | | | | | |
| 4. | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Відсоток вчасно поданих звітів* | 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 інших закладів в галузі культури і мистецтва | 186,9 |  | 186,9 | 230,0 |  | 230,0 | 43,1 |  | 43,1 |
| 1. | затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість штатних одиниць | 2 |  | 2 | 2 |  | 2 | 0 |  | 0 |
| 2. | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Обсяг видатків місцевого бюджету | 186,9 |  | 186,9 | 230,0 |  | 230,0 | 43,1 |  | 43,1 |
| 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середні витрати утримання однієї штатної одиниці | 93,5 |  | 93,5 | 115 |  | 115 | 21,5 |  | 21,5 |
| 4 | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відсоток вчасно поданих звітів | 100 |  | 100 | 100 |  | 100 | 0 |  | 0 |
| Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками минулого періоду за рахунок підвищення заробітної плати та збільшенню тарифів на комунальні послуги. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 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:**  аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що централізована бухгалтерія в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в повному обсязі, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1014081.  **корисності бюджетної програм:** виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань структурних підрозділів, які підпорядковуються відділу культури, туризму, ЗМІ, .  **довгострокових наслідків бюджетної програми:** бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання. |

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми**

**по 1014080 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва»**

**за 2019рік.**

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

Мета: Забезпечення складання і подання кошторисної, фінансової документації, фінансування установ, підпорядкованих відділу культури, туризму ЗМІ, згідно з кошторисом.

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2017 рік) | | | Звітний період (2018 рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності 1014081** | | | | | | |
| Кількість штатних одиниць | 2 | 2 | 100 | 2 | 2 | 100 |
| **Показники якості** | | | | | | |
| Динаміка збільшення зданих звітів до попереднього року | 1 | 1 | 100 | 1 | 1 | 100 |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (93,5:93,5):1\*100=100 за 2018 рік

І(еф) = (115:115):1\*100=100 за 2019 рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (1:1+1:1):2\*100=100 за 2018 рік

І(як) = (1:1):1\*100=100за 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.** |