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

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019рік

|  |
| --- |
| 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. 1010160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах   (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: **Керівництво і управління у сфері культури.** 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. | Здійснення виконавчим органом, відділом культури, туризму, ЗМІ наданих законодавством повноважень у сфері культури і мистецтва. | 492,8 |  | 492,8 | 492,0 |  | 492,0 | 0,8 |  | 0,8 |
| Кошти виділені на виконання програми використані на 99,84%. Із запланованих коштів не були використані кошти на навчання КЕКВ 2282 645,8 грн., на відрядження КЕКВ 2250 – 80,00 грн., КЕКВ 2110 – 74,94 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 |  |  |  |  |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |
| 1.1. | власних надходжень |  |  |  |  |
| 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. | | | | |  |

|  |
| --- |
| 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* | 492,8 | |  | | 492,8 | | 492,0 | |  | | 492,0 | | 0,8 | |  | | | 0,8 | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | продукту |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | *Кількість отриманих листів, звернень, заяв, прийнятих нормативно- правових актів* | 340 | |  | | 340 | | 340 | |  | | 340 | | 0 | |  | | | 0 | | |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  нема | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | ефективності |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | *Витрати на утримання однієї штатної одиниці* | 164,2 | |  | | 164,2 | | 196,8 | |  | | 196,8 | | 32,6 | |  | | | 32,6 | | |
| Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності: змінились витрати на утримання однієї штатної одиниці, тому що одна посада була скорочена, а видатки залишись на рівні запланованих. Також була підвищена заробітна плата посадовим особам. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | якості |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | Відсоток опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості | 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 |
|  | | Керівництво і управління у сфері культури. | | 463,57 | | 0 | | 463,51 | | 492,0 | |  | | 492,0 | | 28,5 | |  | | | 28,5 |
| Видатки збільшились порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення заробітної плати. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | в т. ч. | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
| 1. | | затрат | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Кількість штатних одиниць | | 3 | |  | | 3 | | 2 | |  | | 2 | | 1 | |  | | | 1 |
| 2. | | продукту | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Кількість отриманих листів, звернень, заяв, прийнятих нормативно- правових актів | | 310 | |  | | 310 | | 340 | |  | | 340 | | 0 | |  | | | 0 |
| 3. | | ефективності | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Витрати на утримання однієї штатної одиниці | | 154,5 | |  | | 154,5 | | 196,8 | |  | | 196,8 | | 42,3 | |  | | | 42,3 |
| 4. | | якості | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |
|  | | Відсоток опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості | | 100 | |  | | 100 | | 100 | |  | | 100 | | 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:**  аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що керівництвом в повному обсязі забезпечується виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в повному обсязі, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1010160.  **корисності бюджетної програм:** виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань, 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 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах» за 2019 рік.**

**Програма :** **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об’єднаних територіальних громадах**

**Мета:** Керівництво і управління у сфері культури.

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2018 рік) | | | Звітний період (2019 рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності:** | | | | | | |
| Витрати на утримання однієї штатної одиниці | 154,6 | 154,6 | 100 | 164,2 | 196,8 | 119,8 |
| **Показники якості** | | | | | | |
| Відсоток опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (154,6:154,6):1\*100=100 за 2018 рік

І(еф) = (196,8:164,2):1\*100=119,8за 2019 рік

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 2019рік

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

І1 = І(еф2019):І(еф20118) = 119,8:100=1,19

**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 = 119+100+25= 244

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