|  |
| --- |
| Додатокдо Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм  |

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020рік

|  |
| --- |
| 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  | 304,2 |    |  304,2 |   297,4 |    |  297,3  |   -6,8 |    |  -6,8 |
| 2. | Здійснення виконання завдань з інформатизації  | 6,3 |  | 6,3 | 6,3 |  | 6,3 | 0 |  | 0 |
|  | Всього | 310,5 |  | 310,5 | 303,7 |  | 303,7 | -6,8 |  | -6,8 |
| Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії відшкодування за енергоносії по КЕКВ 2270 в сумі 4,0 тис. грн., невиконання по КЕКВ 2250 - 1,8 тис.грн., по КЕКВ 2111 - 1,0 тис.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* | 310,5 |  | 310,5 | 303,7 |  | 303,7 | -6,8 |  | -6,8 |
| 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* | 155,2 |    |   155,2 | 151,2 |    |  151,2 |   -4 |    | -4  |
| 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 | 230,0 |  | 230,0 | 303,7 |  | 303,7 | 4,3 |  | 4,3 |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість штатних одиниць |   2 |    | 2   |   2 |    |  2  |   0 |    | 0  |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  1.  | Обсяг видатків місцевого бюджету | 230,0 |  | 230,0 | 303,7 |  | 303,7 | 132 |  | 132 |
| 2. | Обсяг видатків місцевого бюджету на виконання прграми інформатизації | - |  | - | 6,3 |  | 6,3 | 100 |  | 100 |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |  |  |  |
|    | Середні витрати утримання однієї штатної одиниці | 115 |  | 115 | 151,8 |  | 151,8 | 132 |  | 132 |
| 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 2020рік.**

**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 (2019рік) | Звітний період (2020рік) |
|  | 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) = (115:115):1\*100=100 за 2019 рік

І(еф) = (151,8:151,8):1\*100=100 за 2020рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (1:1+1:1):2\*100=100 за 2019 рік

І(як) = (1:1):1\*100=100за 2020 рік

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

І1 = І(еф2020):І(еф2019) = 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(еф2020) + І(як 2020)+ 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.** |