|  |
| --- |
| Додаток до 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 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. 1014060 0828 **Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладі**   (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: **Надання послуг з організації культурного дозвілля населення.** 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. | Надання послуг з організації культурного дозвілля населення. | 126,3 | 0,3 | 126,6 | 125,3 | 0 | 125,3 | -1,0 | 0,3 | -1,3 |
| Кошти виділені на виконання програми використані на 99,23%. Із запланованих коштів не були використані кошти по КЕКВ 2273 0,9 тис. грн., на відрядження КЕКВ 2120 – 0,1 тис. грн. В зв’язку із карантинними заходами не було виконано надходження по спеціальному фонду 0,3 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 | 0,3 | 0 | -0,3 |  |
|  | в т.ч. |  |  |  |  |
| 1.1. | власних надходжень | 0,3 | 0 | -0,3 |  |
| 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* | 126,3 | | 0,3 | | 126,6 | | 125,3 | | 0 | | 125,3 | | -1,0 | | 0,3 | | | -1,3 | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | продукту |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення | 145 | |  | | 145 | | 0 | |  | | 0 | | 145 | |  | | | 145 | | |
|  | | кількість відвідувачів - усього | 2320 | |  | | 2320 | | 0 | |  | | 0 | | 2320 | |  | | | 2320 | | |
|  | | у тому числі безкоштовно | 2000 | |  | | 2000 | | 0 | |  | | 0 | | 2000 | |  | | | 2000 | | |
|  | | за реалізованими квитками | 0 | | 320 | | 320 | | 0 | | 0 | | 0 | |  | | -320 | | | -320 | | |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: всі заходи були скасовані. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | ефективності |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | середні витрати на одного відвідувача | 0,047 | |  | | 0,047 | | 0,047 | |  | | 0,047 | | 0 | | 0 | | | 0 | | |
|  | | середні витрати на проведення одного заходу | 0,76 | |  | | 076 | | 0,74 | |  | | 0,74 | | 0 | | 0 | | | 0 | | |
| Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності: за рахунок економії коштів по енергоносіях та інших витрат. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | якості |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | | динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 1 | |  | | 1 | | 1 | |  | | 1 | | 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 |
|  | | Надання послуг з організації культурного дозвілля населення | | 107,8 | |  | | 107,8 | | 125,3 | |  | | 125,3 | | 116,2 | |  | | | 116,2 |
| Видатки збільшились у порівнянні з минулим роком за рахунок збільшення заробітної плати. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 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: цілі та мета бюджетної програми були виконані,  корисності бюджетної програм: виконання програми надало змогу забезпечити виконання мети програми.  довгострокових наслідків бюджетної програми |

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми**

**по 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладі» за 2020 рік.**

**Програма :** **Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладі**

**Мета:** **Надання послуг з організації культурного дозвілля населення**.

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2019 рік) | | | Звітний період (2020рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності:** | | | | | | |
| середні витрати на одного відвідувача | 0,47 | 0,47 | 100 | 0,47 | 0,47 | 100 |
| **Показники якості** | | | | | | |
| динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 2320 | 2320 | 100 | 2320 | 2320 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (0,47:0,47):1\*100=100за 2019 рік

І(еф) = (0,47:0,47):1\*100=100за 2020 рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (2320:2320):1\*100=100 за 2019рік

І(як) = (2320:2320):1\*100=100 за 2020рік

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.** |