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

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 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 | 146,5 |  | 146,5 | 95,1 |  | 95,1 | -51,4 |  | -51,4 |
| Відхилення фактичного показника від планового за рахунок змешення проведених заходів у зв’язку з карантином. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 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* | 83,2 |  | 83,2 | 40,2 |  | 40,2 | 43 |  | 43 |
| 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 | 9,2 |  | 9,2 | 4,5 |  | 4,5 | -4,7 |  | -4,7 |
| 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 50%, економія коштів склала 43 тис.грн. На результативні показники виконання програми святкування вплинули карантинні обмеження. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 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 туризму* | 39,0 |  | 39,0 | 30,7 |  | 30,7 | -8,3 |  | -8,3 | | 2.2. | *Кількість*  *заходів* | 7 |  | 7 | 6 |  | 6 | -1 |  | -1 | | Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками за рахунок економії бюджетних коштів 8,3 тис.грн. | | | | | | | | | | | | 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | Витрати на реалізацію одного заходу | 5,6 |  | 5,6 | 5,1 |  | 5,1 | -0,5 |  | -0,5 | | Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності 0,5 тис.грн. свідчать про те, що реалізація запланованих заходів виконана на 91,8%. | | | | | | | | | | | | 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 80%. В зв’язку з карантинними обмеженнями невитраченими залишилось 8,3 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. | 241,3 |  | 241,3 | 95,1 |  | 95,1 | -146,2 |  | -146,2 |
| Видатки порівняно із показниками попереднього року зменшились, тому що по «Програмі розвитку туризму» на підтримку ДКП «Готель «Слов’янський» у 2019 році були виділені кошти в сумі 108,5тис.грн. | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість місцевих програм розвитку культури і мистецтва, розвитку туризму | 2 |  | 2 | 3 |  | 3 | 1 |  | 1 |
| 2. | продукту |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість проведених культурно-мистецьких заходів | 16 |  | 16 | 11 |  | 11 | -5 |  | -5 |
| 3. | ефективності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середні витрати на проведення одного культурно-мистецького заходу | 14,8 |  | 14,8 | 9,8 |  | 9,8 | -5 |  | -5 |
| 4. | якості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Динаміка збільшення кількості заходів | 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, але в зв’язку з пандемією деякі культурно-мистецькі заходи були скасовані, тому кошти використані на 64,9%. | | | | | | | | | | |

,

|  |
| --- |
| 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 2020 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 (2019 рік) | | | Звітний період (2020рік) | | |
|  | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності: 104082** | | | | | | |
| Кількість проведених культурно – мистецьких заходів | 9 | 9 | 100 | 9 | 5 | 55% |
| Кількість проведених заходів розвитку туризму | 7 | 7 | 100 | 7 | 6 | 85,7% |
| **Показники якості** | | | | | | |
| Динаміка збільшення кількості заходів до попереднього року | 16 | 16 | 100 | 16 | 11 | -5 |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (9:9):1\*100=100 за 2019 рік

І(еф) = (11:16):1\*100=69 за 2020 рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

І(як) = (1:1):1\*100=100 за 2019 рік

І(як) = (1:5):1\*100=20 за 2020 рік

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

І1 = І(еф2020):І(еф2019) = 69:100=0,69

**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 = 20+69+25= 114

|  |
| --- |
| При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність, але враховуючи обставини 2020 роеку, програма виконана не в повному обсязі.  **Головний бухгалтер Шик А.І.** |