|  |
| --- |
| 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 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. | 485,4 |  | 485,4 | 482,4 |  | 482,4 | 3,0 |  | 3,0 |
| Кошти виділені на виконання програми використані на 99,38%. Із запланованих коштів не були використані кошти на заробітну плату КЕКВ 2111 –0,8 тис. грн., КЕКВ 2120 – 0,4 тис. грн., відрядження КЕКВ 2250 – 1,8 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 |  |  |  |  |
|   | 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* | 485,4 |  | 485,4 | 482,4 |  | 482,4 | 3,0 |  | 3,0 |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: витрати на утримання зменшились за рахунок економії коштів нам відрядження 1,8 та економії витрат на заробітну плату 1,2 тис.грн.   |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | *Кількість отриманих листів, звернень, заяв, прийнятих нормативно- правових актів* | 300 |  | 300 | 300 |  | 300 | 0 |  | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  нема |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | *Витрати на утримання однієї штатної одиниці* | 245,0 |  | 245,0 | 241,2 |  | 241,2 | -3,8 |  | -3,8 |
| Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками ефективності: витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшились. |
| 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. | 492,0 | 0 | 492,0 | 482,4 |  | 482,4 | -9,6 |  | -9,6 |
| Видатки збільшились порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення заробітної плати.  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість штатних одиниць | 2 |  | 2 | 2 |  | 2 | 0 |  | 0 |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість отриманих листів, звернень, заяв, прийнятих нормативно- правових актів | 340 |  | 340 |  300 |  | 300 | 88 |  | 88 |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Витрати на утримання однієї штатної одиниці | 245 |  | 245 | 241,2 |  | 241,2 | 98,4 |  | 98,4 |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Відсоток опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості  |   100 |    |   100 |   100 |    |   100 |  100 |    |   100 |
|  |

|  |
| --- |
| 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 2020 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 (2019 рік) | Звітний період (2020 рік) |
|  | Затверджено  | Виконано  | Виконання плану | Затверджено  | Виконано  | Виконання плану  |
| **Показники ефективності:**  |
| Витрати на утримання однієї штатної одиниці | 164,2 | 196,8 | 119,8 | 245 | 241,2 | 98,4 |
| **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) = (196,8:164,2):1\*100=119,8 за 2019 рік

І(еф) = (241,2:245):1\*100= 98,4 за 2020рік

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

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

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

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

І1 = І(еф2020):І(еф2019) = 98,4:119,8=82

І1 = І(як2020):І(як2019) = 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 = 98,4+100+25= 223,4

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