|  |
| --- |
| Додатокдо 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. 1011100 0960 **Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)**         (КПКВК ДБ (МБ))           (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми) 4. Мета бюджетної програми: **Духовне та естетичне виховання дітей та молоді**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 спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) | 2314,2 | 75,2 |   2389,4 |   2289,2 |   73,9 |  2363,1  |   -25,0 | -1,3 |  -26,3 |
| Кошти загального фонду використані 98,92%. Відхилення фактичного показника від планового за рахунок економії коштів на енергоносії. КЕКВ 2270 в сумі 20,1 тис. грн., по КЕКВ 2120 4,8 тис.грн., економія по спеціальному фонду по КЕКВ 2111 1,3 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 |  75,2 | 73,9 | 1,3 |  |
|   | в т.ч. |   |  |   |  |
| 1.1. | власних надходжень |  75,2 | 73,9 | 1,3 |  |
| 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. |  |

По спеціальному фонду заплановано 75,2 тис. грн., надійшло коштів 73,2 тис. грн. відхилення 1,3тис. грн. На надходження коштів вплинули короновирусні 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  |
|  |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | *Витрати на утримання* | 2314,2 | 75,2 |  2389,4 |  2289,2 |  73,9 |  2363,1  |  -25,0 | -1,3 |  -26,3 |
|    |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | *Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання* | 124 |  | 124 | 124 |  | 124 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія виникла за рахунок економії енергоносіїв. |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | *Кількість учнів на одну педагогічну ставку* | 6 |  | 6 | 6 |  | 6 | 0 |  | 0 |
| Відхилень між фактичними та плановими результативними показниками ефективності нема |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього року  |  1  |    | 1  |   1 |    | 1  |  0 |    |  0 |
| Результативні показники якості у плановому періоді до фактичного показника попереднього періоду не змінювались  |
| 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 спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими) | 1759,6 | 79,5 | 1840,7 | 2289,2 | 73,9 | 2363,1 | 130,0 | 93,0 | 128,3 |
| Видатки збільшились порівняно із показниками попереднього року за рахунок підвищення заробітної плати та підвищення тарифів на енергоносії. По спеціальному фонду видатки зменшились, у зв’язку із зменшенням надходжень до спеціального фонду. |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Витрати на утримання | 1759,6 | 79,5 | 1840,7 | 2289,2 | 73,9 | 2363,1 | 130,0 | 93,0 | 128,3 |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання | 124 |  | 124 | 124 |  | 124 | 0 |  | 0 |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість учнів на 1 педагогічну ставку | 6 |  | 6 | 6 |  | 6 | 0 |  | 0 |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного періоду попереднього року |   1 |    |   1 |   1 |    |   1 |  1 |    |   1 |
|  |

|  |
| --- |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень 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 виконання результативних показників програми в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в повному обсязі, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1011100.**корисності бюджетної програм:** виконання бюджетної програми в повному обсязі забезпечує духовне та естетичне виховання дітей та молоді , . **довгострокових наслідків бюджетної програми:** бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання. |

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми**

**по 1011100 «Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими»**

**за 2020 рік.**

**Програма :** Надання спеціальної освіти школам естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

**Мета:** Забезпечення надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

Виконання результативних показників бюджетної програми

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період (2019рік) | Звітний період (2020рік) |
|  | Затверджено  | Виконано  | Виконання плану | Затверджено  | Виконано  | Виконання плану  |
| **Показники ефективності:**  |
| Кількість учнів на одну педагогічну ставку | 6 | 6 | 100 | 6 | 6 | 100 |
| **Показники якості**  |
| Динаміка збільшення кількості учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді відповідно до фактичного періоду попереднього року | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

І(еф) = (6:6):1\*100=100 за 2019рік

І(еф) = (6:6):1\*100=100 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 2020 рік

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

І1 = І(еф2019):І(еф2018) = 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(еф2019) + І(як 2019)+ 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.** |