|  |
| --- |
| 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. 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.** |