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