

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Відділу культури Білокуракинської районної державної адміністрації

КПКВК МБ 1014030

Програма: Забезпечення діяльності бібліотек

Завдання: Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
кількість книговидач на одного працівника, од	-	-	-	9667	10106	1,05
кількість книговидач на одного користувача (читача) од.	-	-	-	29	21	0,72
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
Динаміка збільшення книговидач у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом, %	-	-	-	2	4,5	2,25
Динаміка збільшення кількості користувачів (читачів) у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом, %	-	-	-	1	44,7	44,70

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (10106 : 9667 + 21 : 29) : 2 \times 100 = (1,045 + 0,724) : 2 \times 100 = 88,45$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (4,5 : 2 + 44,7 : 1) : 2 \times 100 = (2,25 + 44,7) : 2 \times 100 = 2347,5$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = \text{не розраховується} \quad 0$$

$$I_1 = 0,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1=0,00$, що відповідає критерію оцінки $0,00 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 88,45 + 2347,5 = 2435,95$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

Головний бухгалтер



Р. БЕЛЬЦОВА

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Відділу культури
Білокуракинської районної державної адміністрації**

КПКВК МБ 1014060

Програма: Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

Завдання: Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середня вартість одного квитка, грн.	-	-	-	1	1	1,00
середні витрати на одного відвідувача, грн.	-	-	-	260,34	239,68	0,92
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
середня завантаженість залів, %	-	-	-	100	100	1,00
Динаміка збільшення кількості відвідувачів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом, %	-	-	-	1	1	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1 : 1 + 239,68 : 260,34) : 2 \times 100 = (1,0 + 0,92) : 2 \times 100 = 96,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (100 : 100 + 1 : 1) : 2 \times 100 = (1 + 1) : 2 \times 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = \text{не розраховується} \quad 0$$

$$I_1 = 0,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,00$, що відповідає критерію оцінки $0,00 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 96,0 + 100,0 = 196,0$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність програми.

Головний бухгалтер



Р. БЕЛЬЦОВА

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Відділу культури
Білокуракинської районної державної адміністрації
КПКВК МБ 1014081**

Програма: Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
Завдання: Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно з затвердженими кошторисами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
	x	x	x	x	x	x
Показники ефективності:						
кількість особових рахунків на одного	-	-	-	9,8	10,7	1,09
кількість установ, які обслуговує один працівник, од.	-	-	-	2	3,25	1,63
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
забезпечення ведення бухгалтерського обліку по підвідомчим установам, %	-	-	-	100	100	1,00
забезпечення своєчасної подачі фінансової, податкової та статистичної звітності по підвідомчих установах, %	-	-	-	100	100	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (10,7 : 9,8 + 3,25 : 2) : 2 \times 100 = (1,092 + 1,625) : 2 \times 100 = 135,85$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (100 : 100 + 100 : 100) : 2 \times 100 = (1 + 1) : 2 \times 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = \text{не розраховується} \quad 0$$

$$I_i = 0,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 0,00$, що відповідає критерію оцінки $0,00 \leq I_i < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 135,85 + 100,0 = 235,85$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

Головний бухгалтер

Р. БЄЛЬЦОВА

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Відділу культури
Білокуракинської районної державної адміністрації**

КПКВК МБ 1014082

Програма: Інші заходи в галузі культури і мистецтва

Завдання: Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ згідно з затвердженими кошторисами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середня кількість відвідувачів одного заходу, осіб	-	-	-	279	274	0,98
середні витрати на проведення одного заходу, грн.	-	-	-	2659,57	2568,1	0,97
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
динаміка збільшення кількості відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, %	-	-	-	1	1	1,00
динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді у порівнянні з попереднім періодом, %	-	-	-	12	50	4,17

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (274 : 279 + 2568,1 : 2659,57) : 2 \times 100 = (0,982 + 0,966) : 2 \times 100 = 97,4$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (1 : 1 + 50 : 12) : 2 \times 100 = (1 + 4,167) : 2 \times 100 = 258,35$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = \text{не розраховується} \quad 0$$

$$I_i = 0,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 0,00$, що відповідає критерію оцінки $0,00 \leq I_i < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 97,4 + 258,35 = 355,75$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

Головний бухгалтер

Р. БЄЛЬЦОВА



**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01.01.2019 року**

1. 1010000 Відділ культури Білокуракинської районної державної адміністрації
(КПКВК МБ (найменування головного розпорядника))

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	2435,95		
2	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів		196	
3	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	235,85		
4	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	355,75		
		Середній результат оцінки програми		805,887	

¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4
		Програма 1	
		Програма 2	
		Програма 3	
		...	

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник



(підпис)

М. ЛУНЯКІН

(ініціали та прізвище)