**Результати аналізу ефективності бюджетної програми**

**станом на 01 січня 2023 року**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **0200000** | **Виконавчий комітет Степанківської сільської ради** |
|  | (КПКВК МБ) | (найменування головного розпорядника) |
| **2.** | **0210000** | **Виконавчий комітет Степанківської сільської ради** |
|  | (КПКВК МБ) | (найменування відповідального виконавця) |
| **3.** | **0214030** | **Забезпечення діяльності бібліотек** |
|  | (КПКВК МБ) | (найменування бюджетної програми) |

**4**. **Результати аналізу ефективності**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва підпрограми/ завдання/ бюджетної програми¹ | Кількість нарахованих балів | | |
| Висока ефективність | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Програма:«Забезпечення діяльності бібліотек» | х | х | х |
| Завдання: «Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням» | | - | - | 181,1 |
| Завдання:«Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» | | **-** | - | **-** |
| **Загальний результат оцінки програми** | | **-** | **-** | **181,1** |

**\_\_\_\_\_\_\_**

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

**5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Назва завдання бюджетної програми² | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів |
| 1 | 2 | 3 |
|  | Завдання: «Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням» | Низька розрахункова ефективність пояснюється недовиконанням результативних показників у зв’язку з введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про ведення воєнного стану в Україні», черговістю здійснення платежів згідно постанови КМУ від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник установи головного розпорядника

бюджетних коштів

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Сільський голова |  | Ігор ЧЕКАЛЕНКО |
| (посада) | (підпис) | (ініціали та прізвище) |

**Порівняльний аналіз ефективності бюджетної програми «Забезпечення діяльності бібліотек»**

1. **Виконання результативних показників програми завдання «Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням»:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Попередній період (2021 рік)** | | | **Звітний період (2022 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середні затрати на обслуговування одного читача (показник-дестимулятор) | 252,86 | 220,00 | 115% | 294,00 | 180,00 | 163,3% |
| Кількість книговидач на одного працівника (ставку) | 11247 | 7474 | 66,5% | 7474 | 8376 | 112,1% |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 159 | 188 | 118,3% | 383 | 86 | 22,5% |
| Динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 0 | 32 | 0% | 100 | 37 | 37% |

1. **Основні параметри аналізу**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:** |
| *звіт* = (294/180+7474/8376)÷2\*100=(1,633+0,892)÷2\*100=126,3  *баз* = (252,86/220+7474/11247)÷2\*100=(1,15+0,665)÷2\*100=90,8 |

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:** |
| звіт= (86/383+37/100)÷2\*100=(0,225+0,37)÷2\*100=29,8 |

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



|  |
| --- |
| **Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:** |
| = 126,3/90,8=1,390 відповідно до критеріїв оцінки , а відповідно 25 балів |

При розрахунках для усіх показників-дестимуляторів потрібно використовувати обернене значення ().

Для розрахунку кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів використовується наступна шкала:

| Критерій оцінки | Кількість балів |
| --- | --- |
|  | 0 |
|  | 15 |
|  | 25 |

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки звітного періоду:



|  |
| --- |
| **Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми:** |
| Е =126,3+29,8+25 = 181,1 балів |

ПРИМІТКА: /Для бюджетних програм (окремих завдань програми), які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких не має даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для , ) або на 25 балів для ./

**Шкала оцінки ефективності бюджетної програми**

| Ефективність бюджетної програми | Кількість балів  *(пропонована шкала)* |
| --- | --- |
| Висока ефективність програми | 215 і більше балів |
| Середня ефективність програми | 190–215 балів |
| Низька ефективність програми | менше 190 балів |

1. **Виконання результативних показників програми завдання «Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади»:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Попередній період (2021 рік)** | | | **Звітний період (2022 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середні видатки на захід (показник-дестимулятор) | 49615,00 | 39796,01 | 80,2% | 1 | 0 | 0% |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Рівень виконання заходів щодо реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади | 100 | 100 | 100% | 100 | 0 | 0% |

1. **Основні параметри аналізу**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:** |
| *звіт* = 0  *баз* =(39796,01/49615)÷1\*100=80,2 |

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:** |
| звіт= 0 |

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



|  |
| --- |
| **Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:** |
| = 0 |

При розрахунках для усіх показників-дестимуляторів потрібно використовувати обернене значення ().

Для розрахунку кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів використовується наступна шкала:

| Критерій оцінки | Кількість балів |
| --- | --- |
|  | 0 |
|  | 15 |
|  | 25 |

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки звітного періоду:



|  |
| --- |
| **Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми:** |
| Е =0 бал  Завдання «Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» у 2022 року відповідно до рішення виконавчого комітету Степанківської сільської ради №69 від 26.07.2022 "Про внесення змін до рішення сільської ради від 03.12.2021 №19-02/VІІІ «Про Громадський бюджет (бюджет участі) в Степанківській сільській територіальній громаді на 2022-2023 роки»" не фінансувалось |

ПРИМІТКА: /Для бюджетних програм (окремих завдань програми), які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких не має даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для , ) або на 25 балів для ./

**Шкала оцінки ефективності бюджетної програми**

| Ефективність бюджетної програми | Кількість балів  *(пропонована шкала)* |
| --- | --- |
| Висока ефективність програми | 215 і більше балів |
| Середня ефективність програми | 190–215 балів |
| Низька ефективність програми | менше 190 балів |

|  |
| --- |
| **Висновок щодо ефективності бюджетної програми:** |
| **Завдання: «Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням»:**  Відповідно до розрахунків порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми «Забезпечення діяльності бібліотек» отримано кінцевий показник ефективності бюджетної програми, який становить 181,1 балів. Відповідно до шкали оцінки ефективності бюджетної програми бюджетна програма «Забезпечення діяльності бібліотек» має низьку ефективності бюджетної програми за завданням «Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням» .  Проте за бюджетною програмою досягнуто основної мети програми, виконано основне завдання – забезпечено реалізацію прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками та забезпечено доступність громадян до документів та інформації, створено умови для повного задоволення духовних потреб громадян, забезпечено всебічне сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, проведено комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік.  **Завдання «Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади»**  Завдання «Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» у 2022 року відповідно до рішення виконавчого комітету Степанківської сільської ради №69 від 26.07.2022 "Про внесення змін до рішення сільської ради від 03.12.2021 №19-02/VІІІ «Про Громадський бюджет (бюджет участі) в Степанківській сільській територіальній громаді на 2022-2023 роки»" не фінансувалось. |

Розрахунки порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми виконав:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник відділу планування, бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер |  | Любов ШУЛЬГІНА |
| (посада) | (підпис) | (ініціали та прізвище) |