**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.** | **0214060** | **Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** |
|  | (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 палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» | х | х | х |
| Завдання: «Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій» | | 270,50 | - |  |
| Завдання:«Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» | | **-** | - | 0 |
| **Загальний результат оцінки програми** | | **270,5** | **-** | **0** |

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

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 реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади | Причиною нульової ефективності бюджетної програми є не проведення касових видатків, які б забезпечили досягнення результативних показників 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»" |

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

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 палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»**

1. **Виконання результативних показників програми завдання «Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій»:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Попередній період (2020 рік)** | | | **Звітний період (2021 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середні витрати розрахунково на одного відвідувача (показник-дестимулятор) | 64,95 | 114,00 | 57% | 197,00 | 115,49 | 170,6% |
| Середні витрати розрахунково на один захід (показник-дестимулятор) | 4383,00 | 18421,00 | 23,8% | 31963,00 | 28701,89 | 111,4% |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду | 185 | 76 | 41,1% | 100 | 127 | 127% |
| Динаміка заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення в порівнанні з попереднім періодом | 300 | 117 | 39% | 100 | 84 | 84% |

1. **Основні параметри аналізу**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:** |
| *звіт* = (197/115,49+31963/28701,89)÷2\*100=(1,706+1,114)÷2\*100=141  *баз* = (64,95/114+4383/18421)÷2\*100=(0,570+0,238)÷2\*100=40,4 |

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:** |
| звіт= (127/100+84/100)÷2\*100=(1,27+0,84) ÷2\*100=105,5 |

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



|  |
| --- |
| **Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:** |
| =141/40,4=3,490 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 = 141+105,5+25=270,5 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 (2021 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середні видатки на захід (показник-дестимулятор) | 50000,00 | 49695,00 | 99,4% | 99999,00 | 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* =(49695/50000)÷1\*100=99,4 |

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 |

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 організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій»:**  Відповідно до розрахунків порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» отримано кінцевий показник ефективності бюджетної програми, який становить 270,5 балів. Відповідно до шкали оцінки ефективності бюджетної програми бюджетна програма «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» має високу ефективність бюджетної програми за завданням «Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій».  **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) |