**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.** | **0216030** | **Організація благоустрою населених пунктів** |
|  | (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:«Організація благоустрою населених пунктів» | х | х | х |
| Завдання: «Забезпечення утримання на належному рівні благоустрою території громади» | | 237,2 | - | - |
| Завдання: «Забезпечення вуличного освітлення та утримання його в належному стані» | | - | - | 49 |
| Завдання:«Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» | | - | - | 100 |
| **Загальний результат оцінки програми** | | **237,2** | **-** | **149** |

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

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 вуличного освітлення та утримання його в належному стані»  Завдання:«Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» | 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»  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 |

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

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 «Організація благоустрою населених пунктів»**

1. **Виконання результативних показників програми**

**завдання «Забезпечення утримання на належному рівні благоустрою території громади»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Попередній період (2021 рік)** | | | **Звітний період (2022 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середні витрати на санітарне прибирання, догляд, інші заходи 1 га території (показник-дестимулятор) | 832,00 | 838,00 | 99,3% | 934,00 | 832,67 | 112,2% |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток доглянутих територій | 100 | 100 | 100% | 100 | 100 | 100% |

1. **Основні параметри аналізу**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:** |
| *звіт* = (934/832,67)÷1\*100=112,2  *баз* = (832/838)÷1\*100=99,3 |

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:** |
| звіт= (100/100)÷1\*100=100 |

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



|  |
| --- |
| **Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:** |
| = 112,2/99,3=1,130 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 =112,2+100+25= 237,2 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 |

**Порівняльний аналіз ефективності бюджетної програми «Організація благоустрою населених пунктів»**

1. **Виконання результативних показників програми**

**завдання «Забезпечення вуличного освітлення та утримання його в належному стані»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Попередній період (2021 рік)** | | | **Звітний період (2022 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середньомісячні витрати на забезпечення вуличного освітлення (показник-дестимулятор) | 91045,00 | 54472,65 | 167,2% | 110989,00 | 54697,57 | 202,9% |
| Середні витрати на обслуговування мережі вуличного освітлення (показник-дестимулятор) | 28014,00 | 16760,82 | 167,2% | - | - | - |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток забезпечення вуличного освітлення | 100 | 100 | 100% | 100 | 49 | 49% |

1. **Основні параметри аналізу**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:** |
| *звіт* = 0  *баз* = (91045/54472,65+28014/16760,82)÷2\*100=(1,672+1,672)÷2\*100=167,2 |

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:



|  |
| --- |
| **Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:** |
| звіт= (49/100)÷1\*100=49 |

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+49+0=49 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 (2020 рік)** | | | **Звітний період (2021 рік)** | | |
| **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** | **затверджено** | **виконано** | **виконання плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середні видатки на захід (показник-дестимулятор) | 45000,00 | 45000,00 | 100% | 100000,00 | 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* =(45000/45000)÷1\*100=100 |

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+100+0 = 100 балів  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 утримання на належному рівні благоустрою території громади»:**  Відповідно до розрахунків порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми «Організація благоустрою населених пунктів» отримано кінцевий показник ефективності бюджетної програми, який становить 237,2 балів. Відповідно до шкали оцінки ефективності бюджетної програми бюджетна програма «Організація благоустрою населених пунктів» має високу ефективність бюджетної програми. Крім того, за бюджетною програмою досягнуто основної мети програми, виконано основне завдання за завданням «Забезпечення утримання на належному рівні благоустрою території громади» .  **Завдання «Забезпечення вуличного освітлення та утримання його в належному стані»**  Відповідно до розрахунків порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми «Організація благоустрою населених пунктів» за завданням «Забезпечення вуличного освітлення та утримання його в належному стані» отримано кінцевий показник ефективності бюджетної програми, який становить 49 балів. Відповідно до шкали оцінки ефективності бюджетної програми бюджетна програма «Організація благоустрою населених пунктів» має низьку ефективність бюджетної програми. Крім того, за бюджетною програмою досягнуто основної мети програми, виконано основне завдання – забезпечення вуличного освітлення та утримання його в належному стані  **Завдання «Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади»**  Відповідно до розрахунків порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми за завданням «Забезпечення реалізації проєкту-переможця Громадського бюджету (бюджету участі) Степанківської сільської територіальної громади» отримано кінцевий показник ефективності бюджетної програми, який становить 100 балів, оскільки касові видатки, які б забезпечили досягнення результативних показників, не проводились, цілей не досягнуто, завдання бюджетної програми не виконанні у 2022 році 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) |