|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  по управлінню культури і туризму Ніжинської міської ради** | | | | | | |
|  |  |  |  |  | **1014081** | |
| **Програма:** | **Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва** | | | | | |
| **Завдання:** | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | | | | | |
| Виконання результативних показників бюджетної програми | | | | | | |
| Показники | Звітний період (2022 рік) | | | Звітний період (2023 рік) | | |
| Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Показники ефективності:** | x | x | x | x | x | x |
| Середні витрати на одного працівника, тис.грн. | 245.6 | 242.2 | 1.014 | 261.6 | 322.6 | 0.811 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показники якості** | x | x | x | x | x | x |
| Відсоток вчасно поданих звітів | 100.0 | 100.0 | 1.000 | 100.0 | 100.0 | 1.000 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Розрахунок основних параметрів оцінки:** | | | | | | |
| **а)** розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду: | | | | | | |
| І(еф)= (0.811):1\*100 = | **81.1** |  |  |  |  |  |
| розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду: | | | | | | |
| І(еф)= (1.014):1\*100 = | **101.4** |  |  | | | |
| **б)** розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду: | | | |  |  |  |
| І(як)= (1,000):1\*100 = | **100.0** |  |  |  |  |  |
| **в)** розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів: | | | | | | |
| І1= 81.1/101.4 = | **0.80** |  |  |  |  |  |
| Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів. | | | | | | |
| Оскільки І1=0.80, що відповідає критерію оцінки І1< 0.85, 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: | | | | | | |
| Для бюджетних програм (окремих завдань програми), які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетниі періоди, загальна шкала аналізу ефективності програми повинна коригуватися. Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів(для І(еф), І(як)) або на 25 балів(для І1). | | | | | | |
| Е = І(еф) + І(як) + І1 = | **181.1** |  |  |  |  |  |
| =81.1+100.0+0= |  |  |  |  |  |
| При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має | | | | | | |
| **низьку** | **ефективність.** | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Додаток1 |
|  | **Результати аналізу ефективності бюджетної програми** | | | | |
|  | **станом на 01.01.2024 року** | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. | 1000000 | Управління культури і туризму | | | |
|  | (КПКВК МБ) | (найменування головного розпорядника) |  |  |  |
| 2. | 1010000 | Управління культури і туризму | | | |
|  | (КПКВК МБ) | (найменування головного розпорядника) |  |  |  |
| 3. | 1014081 | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | | | |
|  | (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 |
|  |  |  | х | х | х |
|  |  | Завдання 1 |  |  |  |
|  | 1 | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | - | - | 181.1 |
|  |  | **Загальний результат оцінки програми** | **-** | **-** | **181.1** |
|  | 1Зазначаються усі програми 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 | | |
|  | 1 | Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва | Розрахунок середніх витрат на одного працівника залежить від кількості посад. При розрахунку планових показників використовуються дані згідно штатного розпису, а при розрахунку фактичних - фактична чисельність. В 2023 році по централізованій бухгалтерії наявна 1 вакантна посада - працівниця знаходиться у відпустці по догляду за дитиною, до досягнення нею трирічного віку. Все навантаження протягом року розподілялось на фактично працюючих осіб, тому видатки за результатами року теж розподілились на фактичні зайняті посади, чим пояснюється значне відхилення між прогнозованим та фактичним показниками. | | |
|  | 2Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Начальник управління культури і туризму | |  | Тетяна БАССАК | |
|  |  |  | (підпис) | (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ) | |