Виконання результативних показників бюджетної програми по КПК 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

Завдання 1. Досягнення оптимального наповнення дохідної частини бюджету, раціональне витрачання фінансових ресурсів та узгодження місцевих інтересів у сфері міжбюджетних відносин

Показники	Попередній період			Звітний період		
	затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
Показники ефективності						
Кількість виконаних листів, завдань, підготовлених розпоряджень, довідок на одного працівника, од.	438	898	2,05	438	624	1,42
Кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника, од.	20	36	1,80	20	25	1,25
*Витрати на утримання однієї штатної одиниці, тис.грн.	192,4	288,4	0,67	249,5	300,2	0,83
Показники якості						
Відсоток вчасно виконаних завдань, листів, підготовлених розпоряджень, довідок у загальній кількості, %	100	100	1	100	100	1
Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од	100	100	1	100	100	1

* Перевиконання планових значень за цим показником має негативний ефект на результативність програми (середні затрати на утримання однієї штатної одиниці є показником -дестимулятором). Тому при розрахунку враховується обернене значення $\left(\frac{П_{іплан}}{П_{іфакті}}\right)$.

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)} = \Sigma \frac{П_{(еф)\ іфакт}}{П_{(еф)\ іплан}} : Z_{(еф)} \times 100,$$

I (еф) =(1,42+1,25+0,83):3x100=117

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)} = \Sigma \frac{П_{(як)\ іфакт}}{П_{(як)\ іплан}} : Z_{(як)} \times 100,$$

I (як) $=\frac{100}{100}$:1x100=100

в) для порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів використовуємо формулу:

$I_1 = \frac{I_{(еф)звіт}}{I_{(еф)баз}}$, де звіт, баз – підрядкові індекси, що характеризують величини відповідно звітного та попереднього бюджетних періодів

$I_1 = \frac{117}{151} = 0,77$

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

Критерій оцінки	**Кількість балів**
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

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

E= I (еф)+ I (як)+ I_1= 117+100+0 = 217

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм:

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

Отже, як бачимо, ця програма має **високу ефективність**.