

**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
<b>Показники ефективності</b>						
Кількість виконаних листів, завдань, підготовлених розпоряджень, довідок на одного працівника, од.	438	624	1,42	470	551	1,17
Кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника, од.	20	25	1,25	20	29	1,45
*Витрати на утримання однієї штатної одиниці, тис.грн.	192,4	300,2	0,64	336,9	414,5	0,81
<b>Показники якості</b>						
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						
$\left( \frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}} \right)$						
враховується обернене значення						

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \Sigma \frac{\Pi_{(еф) \text{ факт}}}{\Pi_{(еф) \text{ план}}} : Z_{(еф)} \times 100,$$

$$I(еф) = (1,17 + 1,45 + 0,81) : 3 \times 100 = 114$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \Sigma \frac{\Pi_{(як) \text{ факт}}}{\Pi_{(як) \text{ план}}} : Z_{(як)} \times 100,$$

$$I(як) = \frac{100}{100} : 1 \times 100 = 100$$

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

$$I_1 = \frac{I_{(еф) \text{ звіт}}}{I_{(еф) \text{ баз}}}, \text{ де звіт, баз – підрядкові індекси, що характеризують}$$

величини відповідно звітного та попереднього бюджетних періодів

$$I_1 = \frac{114}{117} = 0,97$$

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:

$$E = I(еф) + I(як) + I_1 = 114 + 100 + 15 = 229$$

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**.