

**Аналіз ефективності бюджетної програми
по Фінансовому управлінню Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області
за 2018 рік**

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві),
селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах

Програма	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
Мета	Організація керівництва і управління бюджетним процесом на території міста Новгород-Сіверський.
Завдання	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники продукту						
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг, од	586	567	0,968	500	933	1,866
кількість прийнятих нормативно-правових актів, од	77	67	0,87	50	52	1,04
Показники ефективності						
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од	83	94	1,13	71	133	1,87
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од	11	11	1	7	7	1
витрати на утримання однієї штатної одиниці	108,94	127,1	1,17	192,54	192,31	0,99
Показники якості						
Відсоток вчасно опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у їх загальній кількості, %	100	100	1	100	100	1
Динаміка зростання кількості розглянутих листів, виконаних завдань, доручень відповідно до попереднього року, %				-11,8	46,9	
Динаміка зростання кількості підготовлених нормативно-правових актів відповідно до попереднього року, %				-25,4	-22,4	

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{\text{еф}} = ((94:83)+(11:11)+(127,1:108,94)) : 3 * 100 = (1,132+1+1,167):3*100=76,6 \text{ за 2017 рік}$$

$$I_{\text{еф}} = ((133:71)+(7:7)+(192,54:192,31)^1) : 3 * 100 = (1,873^2+1+1,001):3*100=(1+1,001):2*100 = 100,05 \text{ за 2018 рік}$$

Примітка:

¹ Перевиконання планових значень за показником витрат на утримання однієї штатної одиниці має негативний ефект на результативність програми (показник-дестимулятор). Тому для розрахунку враховується обернене значення ($\frac{1}{I_{\text{план}}}$, $\frac{1}{I_{\text{факт}}}$).

² Коефіцієнт >1,3. Фактичне значення показника значно перевищує запланований.

Причина - непередбачене збільшення документообігу з організаціями-постачальниками комунальних послуг з 2018 року (за рахунок надходжень щомісячних реєстрів обсягів спожитих енергоносіїв згідно Порядку фінансування видатків місцевих бюджетів на здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення за рахунок субвенцій з державного бюджету).

Через заниження планового показника при розрахунках ефективності цей показник не береться до уваги.

- б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{\text{як}} = (100:100) : 1 * 100 = 100 \text{ за 2017 рік}$$

$$I_{\text{як}} = ((100:100)+(46,9:(-11,8))+(-22,4:(-25,4))) : 3 * 100 = 200 \text{ за 2018 рік}$$

- в) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду

$$I_1 = 100,05 - 76,6 = 1,306$$

Оскільки $I_1 = 1,306$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.
 $I_1 = 25$ балів.

Визначення ступеню ефективності:

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми:

$$\Sigma = I_{\text{еф}} + I_{\text{як}} + I_1$$

$$\Sigma = 100,05 + 200 + 25 = 325,05$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Згідно п.3.3 Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, максимальна кількість балів, яка враховується у визначенні підсумкової ефективності - 250

Додаток 1
до Методики здійснення порівняльного аналізу
ефективності бюджетних програм, які
виконуються розпорядниками коштів місцевих
бюджетів

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2019 року**

1. 3700000 Фінансове управління Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 3710000 Фінансове управління Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

3. 3710160 Фінансове управління Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері	-	202	-
	Загальний результат оцінки програми	-	202	-

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 програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Головний бухгалтер


 П.В. Марус
 (ініціал та прізвище)

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01.01.2019 року**

1. 3710160 Фінансове управління Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	3710160	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів	250		
		Середній результат оцінки програм	250,0		


¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Головний бухгалтер


 Н.В. Марус
 (підпис) (ініціали та прізвище)