Розрахунок порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 рік

Програма: *2918110 0320 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха*

Мета: *Здійснення заходів щодо створення, оновлення запасів матеріальних цінностей у регіональному матеріальному резерві, призначених для невідкладного їх залучення у необхідних (визначених) обсягах у разі загрози або виникнення надзвичайних ситуацій.*

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру в мирний час і в особливий період, запобігання виникненню можливих надзвичайних ситуацій і мінімізація їх наслідків.

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Завдання 1 Створення умов щодо охорони матеріальних цінностей регіонального матеріального резерву Дніпропетровської області.						
Показники ефективності						
Середні видатки на 1 люд/год охорони складів, грн.*	106,52	97,04	1	71,29	69,74	1
Показники якості						
Забезпечення охорони складів, %	100	100	1	100	100	1
Завдання 2 Створення регіонального матеріального резерву Дніпропетровської області.						
Показники ефективності						
Середні видатки на придбання аварійно-рятувальної техніки, тис. грн	35138,39	35077,91	1	8 775,44	8 714,44	1
Показники якості						
Відсоток створення матеріального резерву з аварійно-рятувального обладнання відповідно до кошторису, %	100	100	1	100	100	1
Завдання 3 Поповнення резервів, використаних під час ліквідації надзвичайної ситуації, поновлення резервів при закінченні терміну придатності та інших випадків, що тягнуть за собою вихід з ладу обладнання та псування матеріальних цінностей, обслуговування резервів з метою підтримки працездатності обладнання.						
Показники ефективності						
Середні видатки на придбання паливно-мастильних матеріалів, грн/л	47,34	46,03	1	46,94	46,94	1
Середні видатки на придбання шиферу 8-ми хвильового, грн./шт	-	-	-	392,28	392,28	1
Середні видатки на придбання заліза покрівельного, грн/шт./кг	-	-	-	1491,98/54,16	1491,98/54,16	1

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Середні видатки на придбання цвяхів шиферних	-	-	-	91,14	91,14	1
Показники якості						
Рівень поновлення та поповнення паливно-мастильних матеріалів відповідно до кошторису, %	100	100	1	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення шиферу 8-ми хвильового відповідно до кошторису, %	-	-	-	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення заліза покрівельного, %	-	-	-	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення цвяхів шиферних, %	-	-	-	100	100	1
Завдання 4 Виконання заходів, пов'язаних із накопиченням матеріальних цінностей, що залучаються до регіонального матеріального резерву Дніпропетровської області, підготовка річних графіків накопичення резервів.						
Показники ефективності						
Середні видатки на придбання спеціального одягу, грн./шт.*	-	-	-	700	411,76	1
Показники якості						
Рівень поновлення та поповнення спеціального одягу відповідно до кошторису, %	-	-	-	100	100	1
Завдання 5 Реалізація державної політики у сфері цивільного захисту та пожежної безпеки, підвищення рівня захисту населення й території області від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру в мирний час						
Показники ефективності						
Середні видатки на придбання одиниці техніки та обладнання для усунення аварій унаслідок надзвичайних ситуацій*	-	-	-	8951169,23	8951169,23	1
Показники якості						
Рівень поновлення та поповнення техніки та обладнання від запланованої для усунення аварій унаслідок надзвичайних ситуацій, %	-	-	-	100	100	1

* Перевиконання планових значень за цими показниками справляє негативний вплив на результативність програми (середні затрати є показниками-дестимуляторами). Тому при розрахунку враховується обернене значення.

Розрахунок основних параметрів оцінки

Завдання 1 Створення умов щодо охорони матеріальних цінностей регіонального матеріального резерву Дніпро- петровської області

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності Завдання 1 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \Sigma \frac{П_{(еф)\ і\ факт}}{П_{(еф)\ і\ план}} \div z_{(еф)} * 100$$

$\bar{I}_{(еф)}$ = (71,29/69,74)/1* 100 = 1,02223/1 * 100 = 102,223

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості Завдання 1 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \Sigma \frac{П_{(як)\ і\ факт}}{П_{(як)\ і\ план}} \div z_{(як)} * 100$$

$\bar{I}_{(як)}$ = (100/100)/1 * 100 = (1)/1 * 100 = 100

в) розрахунок порівняння результативності Завдання 1 бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(еф)\ баз}}{\bar{I}_{(еф)\ звіт}}$$

$\bar{I}_{(еф)\ звіт}$= 102,223

$\bar{I}_{(еф)\ баз}$=(106,52/97,04)/1 * 100 = 109,769

$$\bar{I}_1 = \frac{109,769}{102,223} = 1,07382$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 1 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1$ = 1,07382 що відповідає критерію оцінки $\bar{I}_1 \geq 1$, то за цим параметром для Завдання 1 програми нараховується 25 балів.

$$\bar{I}_1 = 25$$

Визначення ступеня ефективності Завдання 1 бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності Завдання 1 бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = \bar{I}_{(еф)} + \bar{I}_{(як)} + \bar{I}_1$$

E = 102,223 + 100 +25 = 227,223

Отримане значення порівняно зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	215 балів і більше
Середня	190-215 балів
Низька	менше 190 балів

Завдання 1 програми **має високу** ефективність.

Завдання 2 Створення регіонального матеріального резерву Дніпропетровської області

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності Завдання 2 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \Sigma \frac{П_{(еф)\ і\ план}}{П_{(еф)\ і\ факт}} \div z_{(еф)} * 100$$

$\bar{I}_{(еф)}$ = (8775,44/8714,44)/1 * 100 = 1,007*100=100,7

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості Завдання 2 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \Sigma \frac{П_{(як)\ і\ план}}{П_{(як)\ і\ факт}} \div z_{(як)} * 100$$

$\bar{I}_{(як)}$ = (100/100)/1 * 100 = 1/1*100 = 100

в) розрахунок порівняння результативності Завдання 2 бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(еф)\ звіт}}{\bar{I}_{(еф)\ баз}}$$

$\bar{I}_{(еф)\ звіт}$= (8775,44/8714,44)/1 * 100 = 1,007*100=100,7
$\bar{I}_{(еф)\ баз}$= (35138,39/35077,91)/1 * 100=100,172

$$\bar{I}_1 = \frac{100,7}{100,172} = 1,005$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 2 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1$ = 1,005 що відповідає критерію оцінки $\bar{I}_1 \geq 1$, то за цим параметром для Завдання 1 програми нараховується 25 балів.

$$\bar{I}_1 = 25$$

Визначення ступеня ефективності Завдання 2 бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності Завдання 2 бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = \bar{I}_{(еф)} + \bar{I}_{(як)} + \bar{I}_1$$

E = 100,7+ 100 +25 = 225,7

Отримане значення порівняно зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	215 балів і більше
Середня	190-215 балів
Низька	менше 190 балів

Завдання 2 програми має **високу** ефективність.

Завдання 3 Поповнення резервів, використаних під час ліквідації надзвичайної ситуації, поновлення резервів при закінченні терміну придатності та інших випадків, що тягнуть за собою вихід з ладу обладнання та псування матеріальних цінностей, обслуговування резервів з метою підтримки працездатності обладнання

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності Завдання 3 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \Sigma \frac{П_{(еф)\ і\ план}}{П_{(еф)\ і\ факт}} \div z_{(еф)} * 100$$

$\bar{I}_{(еф)}$ = (46,94/46,94 + 392,28/392,28 + 1491,98/1491,98 + 991,14/91,14)/4* 100 = (1 + 1 + 1 + 1)/4*100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості Завдання 3 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \Sigma \frac{П_{(як)\ і\ план}}{П_{(як)\ і\ факт}} \div z_{(як)} * 100$$

$\bar{I}_{(як)}$ = (100/100 + 100/100+100/100 +100/100)/4 * 100 = (1+1+1+1)/4*100 = 100

в) розрахунок порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(еф)\ баз}}{\bar{I}_{(еф)\ звіт}}$$

$\bar{I}_{(еф)\ звіт}$= 100

$\bar{I}_{(еф)\ баз}$= (47,34/46,03)/4* 100 = 1,0285 /4*100 = 102,85

$$\bar{I}_1 = \frac{102,85}{100} = 1,0285$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1$ = 1,028, що відповідає критерію оцінки $\bar{I}_1 \geq 1$, то за цим параметром для Завдання 3 програми нараховується 25 балів.

$$\bar{I}_1 = 25$$

Визначення ступеня ефективності Завдання 3 бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності Завдання 3 бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = \bar{I}_{(еф)} + \bar{I}_{(як)} + \bar{I}_1$$

$$E = 100 + 100 + 25 = 225$$

Отримане значення порівняно зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	215 балів і більше
Середня	190-215 балів
Низька	менше 190 балів

Завдання 3 програми має **високу** ефективність.

Завдання 4 Виконання заходів, пов'язаних із накопиченням матеріальних цінностей, що залучаються до регіонального матеріального резерву Дніпропетровської області, підготовка річних графіків накопичення резервів.

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності Завдання 3 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \Sigma \frac{П_{(еф)\ і\ план}}{П_{(еф)\ і\ факт}} \div z_{(еф)} * 100$$

$\bar{I}_{(еф)} = (700/411{,}76)/1 * 100 = (1{,}7)/1*100 = 170$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості Завдання 3 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \Sigma \frac{П_{(як)\ і\ план}}{П_{(як)\ і\ факт}} \div z_{(як)} * 100$$

$\bar{I}_{(як)} = (100/100)/1 * 100 = (1)/1*100 = 100$

в) розрахунок порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(еф)\ звіт}}{\bar{I}_{(еф)\ баз}}$$

$\bar{I}_{(еф)\ звіт} = 170$
$\bar{I}_{(еф)\ баз} = 100$

$$\bar{I}_1 = \frac{170}{100} = 1{,}7$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1 = 1{,}028$, що відповідає критерію оцінки $\bar{I}_1 \geq 1$, то за цим параметром для Завдання 3 програми нараховується 25 балів.

$$\bar{I}_1 = 25$$

Визначення ступеня ефективності Завдання 3 бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності Завдання 3 бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = \bar{I}_{(еф)} + \bar{I}_{(як)} + \bar{I}_1$$
$$E = 170 + 100 + 25 = 275$$

Отримане значення порівняно зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	215 балів і більше
Середня	190-215 балів
Низька	менше 190 балів

Завдання 4 програми має **високу** ефективність.

Завдання 5 Реалізація державної політики у сфері цивільного захисту та пожежної безпеки, підвищення рівня захисту населення й території області від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру в мирний час

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності Завдання 3 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф)} = \Sigma \frac{П_{(еф)\ i\ план}}{П_{(еф)\ i\ факт}} \div z_{(еф)} * 100$$

$\bar{I}_{(еф)}$ = (8951169,23/8951169,23)/1* 100 = (1)/1*100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості Завдання 3 бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \Sigma \frac{П_{(як)\ i\ план}}{П_{(як)\ i\ факт}} \div z_{(як)} * 100$$

$\bar{I}_{(як)}$ = (100/100)/1 * 100 = (1)/1*100 = 100

в) розрахунок порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$\bar{I}_1 = \frac{\bar{I}_{(еф)\ баз}}{\bar{I}_{(еф)\ звіт}}$$

$\bar{I}_{(еф)\ звіт}$= 100
$\bar{I}_{(еф)\ баз}$= 100

$$\bar{I}_1 = \frac{100}{100} = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1$ = 1,028, що відповідає критерію оцінки $\bar{I}_1 \geq 1$, то за цим параметром для Завдання 3 програми нараховується 25 балів.

$$\bar{I}_1 = 25$$

Визначення ступеня ефективності Завдання 3 бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності Завдання 3 бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = \bar{I}_{(еф)} + \bar{I}_{(як)} + \bar{I}_1$$

$$E = 100 + 100 + 25 = 225$$

Отримане значення порівняно зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	215 балів і більше
Середня	190-215 балів
Низька	менше 190 балів

Завдання 5 програми має **високу** ефективність.

Середня кількість балів за програмою

$E_{прогр.}$ = (227,223 + 225,7 + 225 + 275 + 225)/5 = 235,5846

Отримане значення порівняно зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм – програма має високу ефективність.

Начальник відділу фінансового
забезпечення та персоналу -
головний бухгалтер департаменту
цивільного захисту облдержадміністрації Світлана САРМАН