Розрахунок порівняльного аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 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.*	71,29	69,74	1	90,39	86,00	1
Показники якості						
Забезпечення охорони складів, %	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	46,94	46,94	1	53,40	53,40	1
Середні видатки на придбання шиферу 8-ми хвильового, грн./шт	392,28	392,28	1	385,33	383,15	1
Середні видатки на придбання пиломатеріалів, грн/м^3	-	-	-	7068,27	-	-
Середні видатки на придбання цвяхів шиферних, грн/кг	91,14	91,14	1	60	60	1
Середні видатки на придбання цвяхів, грн/кг	-	-	-	42,60	42,6	1
Середні видатки на придбання лопат штикових, грн/шт	-	-	-	249,6	249,6	1
Середні видатки на придбання метизів, грн/кг	-	-	-	0,21	0,21	1
Обсяг видатків на отримання послуг з поточного ремонту	-	-	-	15000	14990	1

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
обладнання (генератора бензинового), грн/ посл.						
Середні видатки на придбання сорбенту, грн./кг	-	-	-	297	297	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	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення пиломатеріалів відповідно до кошторису, %	-	-	-	-	-	-
Рівень поновлення та поповнення цвяхів шиферних, %	100	100	1	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення цвяхів, %	-	-	-	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення лопат штикових відповідно до кошторису, %	-	-	-	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення метизів відповідно до кошторису, %	-	-	-	100	100	1
Забезпечення послуг з поточного ремонту обладнання (генератора бензинового) відповідно до кошторису, %	-	-	-	100	100	1
Рівень поновлення та поповнення сорбенту відповідно до кошторису, %	-	-	-	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:

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

$\bar{I}_{(еф)}$ = (90,39/86,00)/1* 100 = 1,05105/1 * 100 = 105,105

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості Завдання 1 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 1 бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

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

$\bar{I}_{(еф)\ звіт}$= 105,105

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

$$\bar{I}_1 = \frac{105,105}{102,223} = 1,02819$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 1 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1$ = 1,02819 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 = 105,105+ 100 +25 = 230,105

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

Завдання 2 програми не фінансувалося.

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:

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

$\bar{I}_{(еф)}$ = (53,4/53,4 + 385,33/383,15 + 7068,27/0 + 60/60 + 42,6/42,6 + 249,6/249,6 +0,21/0,21 +15000/14990 +297/297)/9* 100 = (1 + 1,00569 + 0 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1,00067 +1)/9*100 = 88,95956

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 + 100/0 + 100/100 + 100/100 + 100/100 + 100/100 + 100/100 + 100/100)/9 * 100 = (1+1+0+1+1+1+1+1+1)/9*100 = 88,9

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

$\bar{I}_{(еф)\ баз}$= (46,94/46,94 + 392,28/392,28 +91,14/91,14)/3* 100 = 1 /3*100 = 100

$$\bar{I}_1 = \frac{100}{88,9} = 1,12486$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності Завдання 3 бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $\bar{I}_1$ = 1,12486, 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:

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

$$E = 100 + 88,9 + 25 = 213,9$$

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 **середню** ефективність.

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

Завдання 4 програми не фінансувалося.

Середня кількість балів за програмою

$E_{прогр.} = (230,105 + 213,9)/2 = 222,0025$

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