

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
по фінансовому відділу Жовківської міської ради
Львівського району Львівської області
за 2023 рік**

**Програма: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві),
селищах, селах, територіальних громадах**

Мета: Реалізація бюджетної політики держави та місцевого самоврядування у сфері обліку та звітності, планування та аналізу бюджету, адміністративно - господарської діяльності, доходів, контролю за платежами до бюджету, фінансування галузей соціально-культурної сфери та бюджетних програм, фінансів місцевого господарства, фінансування соціального захисту населення, фінансування апарату управління, фінансів бюджету розвитку.

Завдання: Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень. Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері. Забезпеченням фінансовим відділом виконання наданих законодавством повноважень у бюджетній та фінансовій сфері.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	х	х	х	х	х	х
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (стимулятор)	400	395	0,99	420	420	1,0
середні витрати на утримання однієї штатної одиниці (стимулятор)	533,4	531,9	1,0	590,5	576	0,98
Показник якості	х	х	х			
відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості (стимулятор)	100	98,75	0,99	100	100	1,0
відсоток покращення матеріально-технічної бази та оплати праці (стимулятор)	100	99,71	1,0	100	97,54	0,98

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = ((420/420) + (576/590,5)) / 2 * 100 = (1,0 + 0,98) / 2 * 100 = 99,0 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((100/100) + (97,54/100)) / 2 * 100 = (1,0 + 0,98) / 2 * 100 = 99,0 \text{ балів}$$

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

$$I_i = 99,0 / 99,5 = 0,99 < 1 = 15 \text{ балів}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_i = 0,99$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_i < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Критерії оцінки	Кількість балів
$I_i < 0,85$	0
$0,85 \leq I_i < 1$	15
$I_i \geq 1$	25

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 99,0 + 99,0 + 15,0 = 213,00$$

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

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. **3700000** **Фінансовий відділ Жовківської міської ради
Львівського району Львівської області**

(КПКВК МБ) _____
(найменування головного розпорядника)
2. **3710000** **Фінансовий відділ Жовківської міської ради
Львівського району Львівської області**

(КПКВК МБ) _____
(найменування відповідального виконавця)
3. **3710160** **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах,
селах, територіальних громадах**

(КПКВК МБ) _____
(найменування бюджетної програми)

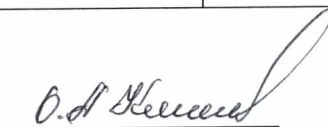
4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень. Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері. Забезпеченням фінансовим відділом виконання наданих законодавством повноважень у бюджетній та фінансовій сфері.		213,0	
	Загальний результат оцінки програми		213,0	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник фінансового відділу



Олександра КЛЯЧКІВСЬКА

Виконавець: Скаб Ольга

Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм

1. 3700000

Фінансовий відділ Жовківської міської ради
Львівського району Львівської 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	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах		213,0	
Середній результат оцінки програми			213,0		

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

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник фінансового відділу



Олександра КЛЯЧКІВСЬКА

Виконавець: Скаб Ольга