ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1. 3700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — Вугледарське міське фінансове управління (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — 22026951 (код за ЄДРПОУ)

2. 3710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — Вугледарське міське фінансове управління (найменування відповідального виконавця) — 22026951 (код за ЄДРПОУ)

3. 3710160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — 0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — 0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) — 0551200000 (код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на оплату послуг з адміністрування (інформатизація та програмне забезпечення) однієї штатної одиниці	7380	3567	0,48	3600	3596	1,00
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, які працюють дистанційно	422428	409077	0,97	490324	497355	1,01
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, які знаходяться в простої	74265	74674	1,01	88488	70783	0,80
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, всього, в тому числі:	267689	253901	0,95	386881	390712	1,01
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	7300	2920	0,40	1100	1099	1,00
	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	110	104	0,95	90	100	1,11
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	9	11	1,22	8	10	1,25
- показники якості							

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $(\frac{П_{i\ план}}{П_{i\ факт}})$

Відсутність даних для розрахунку <якості> зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів:

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 100 = 115 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 100) = 90) - (215 - 100) = 115)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 100 = 90

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'I(ефф.)звіт = ((3596/3600)+(497355/490324)+(70783/88488)+(390712/386881)+(1099/1100)+(100/90)+(10/8)) / 7 * 100 = 102,62

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

І(як.)звіт = 0

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і\ факт}}{П_{(ефф баз)і\ план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((3567/7380)+(409077/422428)+(74674/74265)+(253901/267689)+(2920/7300)+(104/110)+(11/9)) / 7 * 100 = 85,33

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

І1 = 102,62 / 85,33 = 1,2

Оскільки І1 = 1,2, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **102,62 + 0 + 25 = 127.62 - Висока ефективність**

Під час аналізу виконання результативних показників Вугледарським міським фінансовим управлінням спостерігається наступне, а саме:
збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці, які працюють дистанційно обумовлено поновленням дії трудового договору з працівником управління;
економія витрат на утримання однієї штатної одиниці, які знаходяться у простої обумовлена за рахунок призупиненням дії трудового договору з 15.01.2024 року з працівником, який знаходився у простої;
збільшення кількості наданої інформації, відповідно до отриманих листів тощо обумовлено збільшенням кількості отриманих листів від ДЕПФІН ДОДА, доручень голови Донецької облдержадміністрації, обласної військової адміністрації;
зменшення отриманих листів, звернень, заяв, скарг обумовлено зменшенням кількості отриманих звернень від головних розпорядників та одержувачів бюджетних коштів щодо виділення додаткових коштів, що свідчить про ефективне планування видатків.

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Додаток 1

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1. **3700000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Вугледарське міське фінансове управління** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **22026951** (код за ЄДРПОУ)

2. **3710000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Вугледарське міське фінансове управління** (найменування відповідального виконавця) — **22026951** (код за ЄДРПОУ)

3. **3710160** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0160** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0111** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0551200000** (код бюджету)

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	**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**	**127,62**	**0**	**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу обліку та звітності

(підпис) — Оксана ЗЛОБІНА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)