# Додаток 22

# Приклад проведення оцінювання та розрахунків ефективності програми на основі Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів (формульний підхід)

**Програма:** Забезпечення діяльності бібліотек

**Мета:** Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальної доступності до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування державними бібліотеками.

**Завдання:** Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.

**Виконання результативних показників бюджетної програми:**

| **Показники** | **Попередній період** | | | **Звітний період** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затверд-жено** | **Виконано** | **Виконання**  **плану** | **Затверд-жено** | **Виконано** | **Виконання**  **плану** |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Кількість книговидач на одного працівника, од. | 10500 | 11000 | 1,048 | 11500 | 12100 | 1,052 |
| Середні затрати на обслуговування одного читача, грн\* | 71,6 | 74,9 | 0,956 | 75,8 | 75,6 | 1,003 |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, % | 4,4 | 4,8 | 1,091 | 4,6 | 4,5 | 0,978 |

**\*** Перевиконання планових значень за цим показником має негативний ефект на результативність програми (середні затрати на обслуговування одного читача є показником-дестимулятором). Тому при розрахунку враховується обернене значення ().

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) Розрахунок ***середнього індексу виконання показників ефективності*** бюджетної програми:





б) Розрахунок ***середнього індексу виконання показників якості*** бюджетної програми:





в) Розрахунок ***порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів***:









Для розрахунку кількості набраних балів за параметром ***порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів*** використовується така шкала:

| **Критерій оцінки** | **Кількість балів** |
| --- | --- |
|  | 0 |
|  | 15 |
|  | 25 |

Оскільки , що відповідає критерію оцінки , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.



**Визначення ступеня ефективності бюджетної програми**

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





Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Шкала оцінки ефективності бюджетної програми

| **Ефективність бюджетної програми** | **Кількість балів**  *(пропонована шкала)* |
| --- | --- |
| Висока ефективність програми | 215 і більше балів |
| Середня ефективність програми | 190-215 балів |
| Низька ефективність програми | менше 190 балів |

Отже, ця програма має високу ефективність.

**Програма:** Організація благоустрою населених пунктів

**Виконання результативних показників бюджетної програми:**

| **Показники** | **Попередній період** | | | **Звітний період** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затверд-жено** | **Виконано** | **Виконання**  **плану** | **Затверд-жено** | **Виконано** | **Виконання**  **плану** |
| **Завдання/напрям 1: Очищення шахтних колодязів загального користування** | | | | | | |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середньорічні видатки на проведення очищення одного шахтного колодязя, грн\* |  |  |  | 1 000 | 500 | 2,000 |
| Частота проведення очищення 1 шахтного колодязя, разів |  |  |  | 4 | 3 | 0,750 |
| **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток кількості шахтних колодязів, які планується очистити до кількості шахтних колодязів, що потребують очищення, % |  |  |  | 100 | 90 | 0,900 |
| **Розрахунок ефективності завдання/напряму 1:** | | | | | | |
| ; | | | | | | |
| ; | | | | | | |
| ; ; | | | | | | |
| Шкала оцінки ефективності   |  | **Звичайна**  **шкала** | **Відкоригована**  **шкала** | | --- | --- | --- | | Висока ефективність програми | 215 і більше балів | 190 і більше балів | | Середня ефективність програми | 190-215 балів | 165-190 балів | | Низька ефективність програми | менше 190 балів | менше 165 балів | | | | | | | |
| Результат оцінки завдання/напряму 1: якщо перевиконання було обґрунтованим – висока  якщо перевиконання було обґрунтованим – середня | | | | | | |

**\*** Показники-дестимулятори. При розрахунку враховується обернене значення ().

| **Показники** | **Попередній період** | | | **Звітний період** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Затверд-жено** | **Виконано** | **Виконання**  **плану** | **Затверд-жено** | **Виконано** | **Виконання**  **плану** |
| **Завдання/напрям 2: Забезпечення відлову та підбору безпритульних тварин** | | | | | | |
| **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |
| Середньорічні видатки на відлов однієї тварини, грн\* |  |  |  | 70 | 60 | 1,167 |
| Середньорічні видатки на підбір однієї тварини, грн\* |  |  |  | 97 | 97 | 1,000 |
| **Розрахунок ефективності завдання/напряму 2:** | | | | | | |
| ; | | | | | | |
| ; | | | | | | |
| Шкала оцінки ефективності   |  | **Звичайна**  **шкала** | **Відкоригована**  **шкала** | | --- | --- | --- | | Висока ефективність програми | 215 і більше балів | 90 і більше балів | | Середня ефективність програми | 190–215 балів | 65-90 балів | | Низька ефективність програми | менше 190 балів | менше 65 балів | | | | | | | |
| Результат оцінки завдання/напряму 2: висока | | | | | | |

**\*** Показники-дестимулятори. При розрахунку враховується обернене значення ().

|  |
| --- |
| **Розрахунок ефективності програми:** |
| ; |
| ; |
| ; ; |
| Шкала оцінки ефективності   |  | **Звичайна**  **шкала** | **Відкоригована**  **шкала** | | --- | --- | --- | | Висока ефективність програми | 215 і більше балів | 190 і більше балів | | Середня ефективність програми | 190–215 балів | 165-190 балів | | Низька ефективність програми | менше 190 балів | менше 165 балів | |
| Результат оцінки програми: якщо перевиконання було обґрунтованим – висока  якщо перевиконання було обґрунтованим – середня |