

Аналіз ефективності бюджетної програми за 2021 рік

1. 3500000 Управління інноваційного розвитку та іміджевих проектів
Департаменту у справах сім'ї, молоді та спорту Харківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 3510000 Управління інноваційного розвитку та іміджевих проектів
Департаменту у справах сім'ї, молоді та спорту Харківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 3517370 0490 Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного
розвитку територій
(КПКВК МБ) (КФКВК)1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Сприяння інноваційній, інвестиційній діяльності та іміджевим проектам м. Харкова на 2021-2023 роки, для укріплення позитивного іміджу м. Харкова в Україні і в міжнародній спільноті, сприяння в залученні інновацій та інвестицій до провідних сфер виробництва міста, сприяння залучення інвестиційного і грантового фінансування

5. Завдання:

- Завдання 1: Забезпечення виконання завдань Міської програми інноваційної та інвестиційної діяльності та іміджевих проектів на 2017-2025 роки;
- Завдання 2: Погашення кредиторської заборгованості за 2020 рік;
- Завдання 3: Забезпечення реалізації проектів - переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова;

У зв'язку з тим, що показники ефективності «середні витрати на проведення одного заходу» є показники - дестимулятори то розраховується обернене значення.

6. Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану %	Затверджено	Виконано	Виконання плану %
Завдання 1						
Показник ефективності						
- середні витрати на проведення одного заходу	279 264	272 052	102,7	397 234	397 195	100
Показник якості						
- Відсоток виконання завдань Програми	100	100	100	100	100	100

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (397\,234/397\,195) \times 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

$$I(\text{як}) = (100/100) \times 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = I(\text{еф})_{\text{звіт}} / I(\text{еф})_{\text{баз}}$$

$$I(\text{еф})_{\text{баз.}} = (279\,264/272\,052) \times 100 = 102,7$$

$$I(1) = 100/102,7 = 0,97$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Критерій оцінки	Кількість балів
$I(1) < 0,85$	0
$0,85 \leq I(1) < 1$	15
$I(1) \geq 1$	25

Оскільки $I(1) = 0,97$ що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I(1) < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

$$I(1) = 15 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = 100 + 100 + 15 = 215$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

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

Висновок: Завдання 1 програми має високу ефективність

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану %	Затверджено	Виконано	Виконання плану %
Завдання 2						
Показник ефективності						
- середні витрати на організацію одного заходу				172 220	172 220	100
Показник якості						
- Відсоток виконання завдань Програми				100	100	100

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф})\text{звіт} = (172\,220/172\,220) \times 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

$$I(\text{як}) = (100/100) \times 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = I(\text{еф})\text{звіт} / I(\text{еф})\text{баз}$$

У зв'язку з відсутністю показників попереднього періоду порівняння не проводиться

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = 100 + 100 = 200$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока ефективність програми	190 і більше балів
Середня ефективність програми	165 – 190 балів
Низька ефективність програми	менше 165 балів

Висновок: Завдання 2 програми має високу ефективність.

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану %	Затверджено	Виконано	Виконання плану %
Завдання 3						
Показник ефективності						
- середні витрати на реалізацію одного проекту	917 831	917 810	100	1 383 948	1 355 459	97,9
Показник якості						
- Темп зростання кількості заходів порівняно з попереднім роком				200	200	100

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф})\text{звіт} = (1\,383\,948 / 1\,355\,459) \times 100 = 102,1$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

$$I(\text{як}) = (100/100) \times 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = I(\text{еф})\text{звіт} / I(\text{еф})\text{баз}$$

$$I(\text{еф})\text{баз.} = (917\,831 / 917\,810) \times 100 = 100$$

$$I(1) = 102,1 / 100 = 1,02$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Критерій оцінки	Кількість балів
$I(1) < 0,85$	0
$0,85 \leq I(1) < 1$	15
$I(1) \geq 1$	25

Оскільки $I(1) = 1,02$ що відповідає критерію оцінки $I(1) \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

$$I(1) = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = 102,1 + 25 + 100 = 227,1$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока ефективність програми	190 і більше балів
Середня ефективність програми	165 – 190 балів
Низька ефективність програми	менше 165 балів

Висновок: Завдання 3 програми має високу ефективність

Заступник начальника Управління – начальник відділу
інноваційних, інвестиційних та грантових проектів



Бежко В.С.

Начальник відділу бухгалтерського обліку
та звітності – головний бухгалтер



Магон В.В.