

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2020 рік

1	1100000 (КПЕКВ МБ)	<u>Виділ молоді та спорту</u> (найменування головного розпорядника)	<u>Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області</u>
2	1110000 (КПЕКВ МБ)	<u>Виділ молоді та спорту</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області</u>
3	1115011 (КПЕКВ МБ)	0810 (КФЕКВ)	<u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку олімпійських видів спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

N	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	785,200	0,000	785,200	382,924	0,000	382,924	-402,276	0,000	-402,276
Відхилення пов'язані з введенням карантинних заходів, неможливістю проводити та брати участь у всіх запланованих спортивних заходах та економією видатків на відрахування, придбання матеріалів, оплати послуг.										
1.1	В т.ч. Організація і проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	785,200		785,200	382,924		382,924	-402,276	0,000	-402,276
	Усього	785,200	0,000	785,200	382,924	0,000	382,924	-402,276	0,000	-402,276

Відхилення пов'язані з введенням карантинних заходів, неможливістю проводити та брати участь у всіх запланованих спортивних заходах та економією видатків на відрахування, придбання матеріалів, оплати послуг.

тис.грн.

1	динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у змаганнях, порівняно з минулим роком	100		100	46		46	-54	0	-54
2	у тому числі динаміка кількості спортсменів, які посіли призери місця у вказаних змаганнях, порівняно з минулим роком	100		100	46		46	-54	0	-54

Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками якості викликане зменшенням проведеної кількості змагань у 2020 році та зменшенням кількості спортсменів, які приймали участь у змаганнях.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2020 році проведено 9 з 28 запланованих міських змагань з олімпійських видів спорту, взято участь у 44 виїзних змаганнях з 113 запланованих, забезпечена вчасна підготовка і відправлення звітів, інформаций про проведення міських змагань з олімпійських видів спорту та участь спортсменів з олімпійських видів спорту у виїзних змаганнях. Кошти використані за призначенням.

5.4. Виконання показників бюджетної програми порівняно з показниками попереднього року:

N	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	Видавки (надані кредити)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		615,417			615,417			382,924			62
Зменшення обсягів видаток порівняно із показниками попереднього року відбулося через відміну значної кількості змагань.											
	в т.ч.										
	Організація і проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту		615,417		615,417		382,924		62		62
Зменшення обсягів видаток порівняно із показниками попереднього року відбулося через відміну значної кількості змагань.											
1	затрат										
	кількість змагань з олімпійських видів спорту		130		130		53		41		41
Зменшення результативних показників пов'язано з введенням карантинних заходів та неможливістю брати участь у всіх запланованих спортивних заходах.											
2	продукту										
	кількість людино-днів участі у змаганнях з олімпійських видів спорту		9894		9894		2961		30		30
Зменшення результативних показників пов'язано з введенням карантинних заходів, неможливістю брати участь у всіх запланованих спортивних заходах та обмеженою кількістю учасників в одному спортивному заході.											
3	ефективності										
	середні витрати на один людино-день участі у змаганнях з олімпійських видів спорту		0,062		0,062		0,129		208		208
Збільшення результативних показників ефективності пов'язане із подорожанням вартості проїзду та проживання.											
4	якості										
	динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у змаганнях, порівняно з минулим роком		105		105		46		44		44
	у тому числі динаміка кількості спортсменів, які посіли призери місця у вказаних змаганнях, порівняно з минулим роком		100		100		46		46		46
Зменшення результативних показників якості порівняно із показниками попереднього року відбулося через відміну значної кількості змагань.											

5.5. Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування всього, проекту,	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6-5-4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8-3-7
1	2	3	4	5		7	
1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Пояснення щодо відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	Видатки бюджет розвитку, всього:	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
Пояснення щодо причин відхилення							
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Порушень за бюджетною Програмою за звітний період не виявлено

5.7. Стан фінансової дисципліни: дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2021р. відсутня.

6. Узгоджений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: У зв'язку з досягненням спортсменами з олімпійських видів спорту високих спортивних результатів Програма актуальна.

ефективності бюджетної програми: Передбачені бюджетною програмою кошти дали можливість забезпечити проведення міських змагань з олімпійських видів спорту та участь спортсменів з олімпійських видів спорту у вищих змаганнях.

корисності бюджетної програми: Програма здійснює розвиток і популяризацію олімпійських видів спорту.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий строк дії.

Керівник відділу

Ю.О. Кузьменко

(ініціали та прізвище)

Керівник бухгалтерської служби

В.В. Ковтун

(ініціали та прізвище)



**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1100000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 1115011 (0810) Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
1	Організація і проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту			96,4
	Загальний результат оцінки програми			96,4

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	У зв'язку з введенням карантинних обмежень на протязі звітного року та відміною значної кількості змагань.

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник Відділу молоді та спорту



Ю.О. Кузьменко
(ініціали та прізвище)

До додатку № 1. Розрахунок середнього індексу виконання показників бюджетної програми станом на 01 січня 2021 року

1100000

Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Сєвєродонецьк
Луганської області

1110000

Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Сєвєродонецьк
Луганської області

1115011 (0810)

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середні витрати на один людину-день участі у змаганнях з олімпійських видів спорту (дестимулятор)	60	62	0,968	65	129	0,504
Середній рівень виконання плану:	0,968			0,504		
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у змаганнях, порівняно з минулим роком	-	-	-	100	46	0,460
у т.ч. динаміка кількості спортсменів, які здобули призові місця у вказаних змаганнях, порівняно з минулим роком	-	-	-	100	46	0,460
Середній рівень виконання плану:				$(0,46+0,46)/2 =$		
Ефективність програми:				$0,504*100+0,460*100+0=96,4$ балів		

Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = 0,504 / 0,968 = 0,52$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,52$, що відповідає критерію оцінки $0,52 \leq 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 0,504 * 100 + 0,46 * 100 + 0 = 96,4$$

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