

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2020 рік

1	1100000 (КПКВК МБ)	<u>Видли молоді та спорту Військово-північної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області</u> (найменування головного розпорядника)	
2	1110000 (КПКВК МБ)	<u>Видли молоді та спорту Військово-північної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області</u> (найменування відповідального виконавця)	
3	1115012 (КПКВК МБ)	0810 <u>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту</u> (найменування бюджетної програми)	(КФКВК)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку неолімпійських 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	136,610	0,000	136,610	83,669	0,000	83,669	-52,941	0,000	-52,941
Відхилення пов'язані з введенням карантинних заходів, неможливістю проводити та брати участь у всіх запланованих спортивних заходах та економією видатків на відрадження, придбання матеріалів, оплати послуг.										
	в т.ч.									
1.1	Організація і проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	136,610		136,610	83,669		83,669	-52,941	0,000	-52,941
	Усього	136,610	0,000	136,610	83,669	0,000	83,669	-52,941	0,000	-52,941

тис.грн.

1	динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у змаганнях, порівняно з минулим роком	100	100	146	46	0	46
2	у тому числі динаміка кількості спортсменів, які посіли призові місця у вказаних змаганнях, порівняно з минулим роком	100	100	100	0	0	0

Збільшення результативних показників якості пов'язане з тим, що для міських змагань не було обмежень на кількість спортсменів для участі в одному спортивному заході.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2020 році проведено 5 з 18 запланованих міських змагань з неолімпійських видів спорту, взято участь у 14 виїзних змагань з 22 запланованих, забезпеченачасна підготовка і управління звітів, інформації про проведення міських змагань з неолімпійських видів спорту та участь спортсменів з неолімпійських 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	Видатки (надані кредити)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		71,102			71,102	83,669		83,669	118		118

Збільшення обсягів видатків порівняно із показниками попереднього року відбулося через підвищення цін на харчування.

в т.ч.											
Організація і проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту		71,102		71,102	83,669		83,669	118			118

Збільшення обсягів видатків порівняно із показниками попереднього року відбулося через підвищення цін на харчування.

1	затрат										
1	кількість змагань з неолімпійських видів спорту	19		19	19		19	100	0		100
Розбіжності вступні											
2	ПРОДУКТУ										
1	кількість людино-днів участі у змаганнях з неолімпійських видів спорту	736		736	1174		1174	160	0		160

Збільшення результативних показників пов'язано з популяризацією неолімпійських видів спорту.

3	ефективності										
1	середні витрати на один людино-день участі у змаганнях з неолімпійських видів спорту	0,097		0,097	0,071		0,071	74	0		74

Зменшення результативних показників ефективності пов'язане з економією на вартості проїзду.

4	якості										
1	динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у змаганнях, порівняно з минулим роком	94		94	46		46	49	0		49
2	у тому числі динаміка кількості спортсменів, які посіли призові місця у вказаних змаганнях, порівняно з минулим роком	100		100	46		46	46	0		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 проекту, всього	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
	Започищення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	Видатки бюджет розвитку, всього:	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення							
	Напрямок 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. Узагальнений висновок щодо:

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

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

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

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий строк дії.

Керівник відділу



Ю.О. Кузьменко
(ініціали та прізвище)

В.В. Ковтун
(ініціали та прізвище)

Керівник бухгалтерської служби

**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. 1110000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 1115012 (0810) Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських 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 неолімпійських видів спорту	250		
	Загальний результат оцінки програми	250		

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

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник Відділу молоді та спорту



(підпис)

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

1115012 (0810)

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських 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 людино-день участі у змаганнях з неолімпійських видів спорту (дестимулятор)	108	97	1,113	96	71	1,352
Середній рівень виконання плану:	1,113			1,352		
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у змаганнях, порівняно з минулим роком	-	-	-	100	146	1,460
у т.ч. динаміка кількості спортсменів, які здобули призові місця у вказаних змаганнях, порівняно з минулим роком	-	-	-	100	100	1,000
Середній рівень виконання плану:				$(0,46+0,46)/2 = 1,230$		
Ефективність програми:				$1,352*100+1,23*100+25= 250$ балів		

Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_f = 1,352 / 1,113 = 1,21$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_f = 1,21$, що відповідає критерію оцінки $1 \leq 1,21$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 1,352*100 + 1,23*100 + 25 = 283,2$$

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