

**Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
по відділу у справах молоді та спорту Каховської міської ради**

Програма: 1115062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно – спортивну діяльність в регіоні.

Мета: Здійснення фізкультурно – масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту.

Завдання1: Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту

Завдання 2: Сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно – спортивної спрямованості

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	затверд жено	викона но	Викона ння плану	затвер джено	викона но	Виконан ня плану
Завдання 1	x	x	x	x	x	x
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середній розмір заохочення для одного отримувача (спортсмени, тренери, видатні діячі)	-	-	-	125	125	1,0
Показники якості	x	x	X	x	x	X
Динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видатні діячі), порівняно з минулим роком	-	-	-	-	-	-
Завдання 2	x	x	x	x	x	x
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середній розмір фінансової підтримки одному закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету	110000	86745	1,268	204000	203929	1,0
Середні витрати на одну особу (контингент), яка займається в закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету	5000	3943	1,268	10736,84	10733,10	1,0
Середні витрати на проведення одного спортивного заходу (футбольних матчів, НТЗ) закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету	5500	4819	1,141	7846,15	7843,42	1,0

Середні витрати на проведення одного людино- дня спортивного заходу (футбольних матчів, НТЗ) закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету	125	110	1,136	146,97	146,92	1,0
Середня вартість одиниці придбаного спортивного інвентарю, форми та екіпірування	-	-	-	1709,09	1872,73	1,096
Показники якості	x	x	x	x	x	x
Динаміка кількості учасників спортивних заходів (футбольних матчів, НТЗ), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету	-	-	-	-	-	-
Динаміка кількості учасників спортивних заходів (баскетбольних матчів, НТЗ), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету, порівняно з минулим роком	-	-	-	-	-	-
Динаміка кількості осіб (контингент), зарахованих до складу збірних команд регіону, які займаються у закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету, порівняно з минулим роком	-	-	-	-	-	-
Кількість медалей, завойованих особами (контингент), які займаються у закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету	22	-	0	32	72	2,25

Розрахунок основних параметрів оцінки Завдання 1

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = 1,0 * 100 = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(jk)} = 0$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = 1,0 * 100 = 100,0$$

$$I = 100,0 : 100,0 = 1$$

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

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, 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:

$$E = 100,0 + 0 + 25 = 125,0$$

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

Розрахунок основних параметрів оцінки Завдання 2

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (1,0 + 1,0 + 1,0 + 1,0 + 1,096) : 5 * 100 = 101,92$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = 2,25 * 100 = 225,0$$

Здобули перемогу у більшій кількості заходів ніж було заплановано.

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) баз} = (1,268 + 1,268 + 1,141 + 1,136) : 4 * 100 = 120,32$$

$$I_1 = 101,92 : 120,32 = 0,84$$

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

Оскільки $I_1 = 0,84$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, 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:

$E = 101,92 + 225,0 + 0 = 326,92$, відповідно до п.3.3 Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів у разі значного перевиконання планових значень результативних показників з об'єктивних причин максимальна кількість балів -250

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

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2019 року**

1. 1100000 Відділ у справах молоді та спорту Каховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ у справах молоді та спорту Каховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно – спортивну діяльність в регіоні.
(КПКВК МБ) (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
1	Завдання 1			
	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту	-	-	125,0
2	Завдання 2			
	сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно – спортивної спрямованості	250,0	-	-
	Загальний результат оцінки програми	-	-	187,5

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	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту	низька ефективність бюджетної програми пояснюється відсутністю динаміки показників якості

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу

Головний бухгалтер



В.А.Зубков

(ініціали та прізвище)

Н.Ф.Пантелєєва

(ініціали та прізвище)