

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

Програма: 1115063 Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії.

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

Завдання : Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	затверджено	виконано	Виконання плану	затверджено	виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні витрати на забезпечення однієї штатної одиниці	101190,5	101162	1,0	127203	127202	1,0
Кількість рахунків на одну штатну одиницю	8	8	1,0	9	9	1,0
Кількість звітів на одну штатну одиницю	48	48	1,0	48	48	1,0
Показники якості	x	x	x	x	x	x
Динаміка кількості закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	-	-	-	-	-	-
Динаміка кількості рахунків, які обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	-	-	-	-	-	-
Динаміка кількості складених звітів які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	-	-	-	-	-	-

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (1,0+1,0+1,0) : 3 * 100 = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(ик)}=0$$

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

$$I_{(ef) баз} = (1,0+1,0+1,0) : 3 * 100 = 100,0$$

$$I_i = 100,0 : 100,0 = 1$$

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

Оскільки $I_i = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_i > 1$, 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.

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. 1115063 Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії,
(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
	Завдання			
	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	-	-	125,0
	Загальний результат оцінки програми	-	-	125,0

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	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	низька ефективність бюджетної програми пояснюється відсутністю динаміки показників якості

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

В.А.Зубков

(ініціали та прізвище)

Н.Ф.Пантелесва

(ініціали та прізвище)