

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по Департаменту сім'ї, молоді та спорту Чернігівської обласної державної адміністрації

Програма: 1115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»

Ціль: Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

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

Завдання: Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів

Таблиця - Виконання результативних показників бюджетної програми за звітний період

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1	2	3	4	5	6	7
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу, що проводяться ЦФЗН "Спорт для всіх", (дестимулятор)				923,77	2851,46	0,32
Середні витрати на один людино-день проведення фізкультурно-масових заходів, що проводяться ЦФЗН "Спорт для всіх", (дестимулятор)				9,21	28,52	0,32
Середні витрати на проведення одного фізкультурно-спортивного заходу, що проводиться Департаментом сім'ї, молоді та спорту ЧОДА, (дестимулятор)				33333,33	40850,00	0,82
Середні витрати на один людино-день проведення фізкультурно-спортивних заходів, що проводяться Департаментом сім'ї, молоді та спорту ЧОДА, (дестимулятор)				1,42	1856,82	0,0007
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника ЦФЗН "Спорт для всіх", (дестимулятор)				7744,14	9598,52	0,81
Середні витрати на утримання одного ЦФЗН "Спорт для всіх", (дестимулятор)				1159822,84	747699,22	1,55
Показники якості	x	x	x	x	x	x
Динаміка кількості населення регіону (адміністративно-територіальних одиниць), охопленого фізкультурно-масовими заходами ЦФЗН "Спорт для всіх", порівняно з минулим роком,				1,78	-92,78	-52,12

(стимулятор)						
Кількість залученого населення для участі у фізкультурно-спортивних заходах, що проводяться Департаментом сім'ї, молоді та спорту ЧОДА, (стимулятор)				4030,00	22,00	0,005

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = ((923,77 / 2851,46) + (9,21 / 28,52) + (33333,33 / 40850,00) + (1,42 / 1856,82) + (7744,14 / 9598,52) + (1159822,84 + 747699,22)) / 6 * 100 = 63,68 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((-92,78 / 1,78) + (22,00 / 4030,00)) / 2 * 100 = 0,5 \text{ балів}$$

В даному випадку при розрахунках фактичні значення показника значно перевищують запланований показник $(\Pi_{i \text{ факт}} / \Pi_{i \text{ план}}) \geq 1,3$, тоді такий показник при детальному аналізі не береться до уваги при розрахунках.

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

$$I_{(еф) \text{ баз}} = ((895,9 / 895,9) + (9,49 / 4,07) + (4516,67 / 3418,94) + (6,72 / 5,78) + (8333,33 / 11009,78) + (1191050,51 / 1294622,52)) / 6 * 100 = 103,20 \text{ балів}$$

$$I_i = 63,68 / 103,20 = 0,62 < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

В даному випадку при розрахунках фактичні значення показника значно перевищують запланований показник $(\Pi_{i \text{ факт}} / \Pi_{i \text{ план}}) \geq 1,3$, тоді такий показник при детальному аналізі не береться до уваги при розрахунках.

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програми із показниками попередніх періодів . Оскільки $I_i = 0,62$, що відповідає критерію оцінки $I_i < 0,85$, 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:

$$E = 63,68 + 0,50 + 0,00 = 64,18$$

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

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2023 року

1. 1100000 Департамент сім'ї, молоді та спорту Чернігівської обласної державної адміністрації

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. 1110000 Департамент сім'ї, молоді та спорту Чернігівської обласної державної адміністрації

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

3. 1115061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»

(КПКВК МБ)

(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

Таблиця – 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			
1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	-	-	64,18
	Загальний результат оцінки програми	-	-	64,18

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

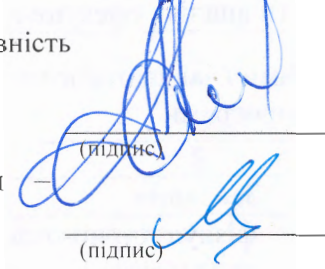
Таблиця – Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	У зв'язку з оголошенням в Україні, згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. №64 "Про введення воєнного стану в Україні", воєнного стану, відбулося зменшення витрат на забезпечення функціонування центру «Спорт для всіх», зокрема, у зв'язку з виведенням працівників на простій виникла економія коштів на оплату праці з нарахуваннями, знизилась витрати на комунальні послуги та орендна плата. Крім того, в області значно зменшилась кількість масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів.

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення
головний бухгалтер



(підпис)

А.М. Шемець
(ініціали та прізвище)

Б.М. Якименко
(ініціали та прізвище)