

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

**Програма: 1115062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні»**

Ціль: Здійснення розвитку дитячого та юнацького спорту, 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: Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону

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
<b>Показники ефективності,</b>	x	x	x	x	x	x
Середній (середньомісячний) розмір заохочення одного отримувача, (дестимулятор)				2805,91	2315,84	0,83
Середній (середньомісячний) розмір винагороди одного отримувача, (дестимулятор)				35220,00	39971,59	1,13
<b>Показники якості</b>	x	x	x	x	x	x
Динаміка кількості отримувачів винагород/заохочень, порівняно з минулим роком, (стимулятор)				0,74	-10,64	-14,38

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (( 2315,84 / 2805,91 ) + ( 39971,59 / 35220,00 )) / 2 * 100 = 98,00 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ( -10,64 / 0,74 ) / 1 * 100 = -14,38 \text{ балів}$$

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:

$$I_{(еф) \text{ баз}} = ( ( 1822,67 / 2031,25 ) + ( 2269,74 / 2269,74 ) + ( 3461,49 / 6746,71 ) ) / 3 * 100 = 80,33 \text{ балів}$$

$$I_i = 98,00 / 80,33 = 1,22 \geq 1,00 = 25 \text{ балів}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності

бюджетних програми із показниками попередніх періодів . Оскільки  $I_i = 1,22$ , що відповідає критерію оцінки  $I_i \geq 1,00$ , 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:

$$E = 98,00 + 25,00 = 123,00$$

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. 1115062 «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні»

(КПКВК МБ)

(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

Таблиця – Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання			
1	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону	-	-	123,00
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	-	-	123,00

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

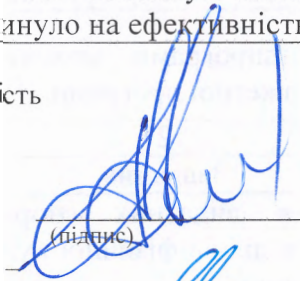
Таблиця – Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	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 регіону	Відповідно до розпоряджень начальника ОВА заохочення та винагороди виплачено всім спортсменам та тренерам у повному обсязі, проте, у зв'язку з тим, що в Україні було оголошено згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. №64 «Про введення воєнного стану в Україні» воєнний стан, було відмінено проведення міжнародних і всеукраїнських змагань з багатьох видів спорту, що вплинуло на кількість завойованих призових місць та спричинило невикористання значної частини запланованих на виплату винагород коштів і негативно вплинуло на ефективність програми.

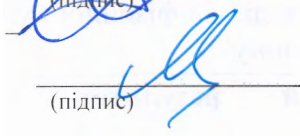
<sup>2</sup>Значаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення  
головний бухгалтер



(підпис)



(підпис)

А.М. Шемерь  
(ініціали та прізвище)

Б.М. Якименко  
(ініціали та прізвище)