

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

Програма: 1115012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту»

Ціль: Створення належних умов для розвитку неолімпійських видів спорту в регіоні

Мета: Забезпечення розвитку неолімпійських видів спорту

Завдання: Проведення НТЗ з неолімпійських видів спорту з підготовки до всеукраїнських змагань, організація і проведення регіональних змагань з неолімпійських видів спорту та представлення спортивних досягнень спортсменів збірних команд області на всеукраїнських змаганнях з неолімпійських видів спорту

Таблиця - Виконання результативних показників бюджетної програми за звітний період

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 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 один людину-день навчально-тренувальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до всеукраїнських змагань, (дестимулятор)				184,03	227,76	0,81
Середні витрати на один людину-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту, (дестимулятор)				20,00	23,21	0,86
Середні витрати на забезпечення участі (проїзд, добові в дорозі) одного спортсмена збірних команд області у всеукраїнських змаганнях з неолімпійських видів спорту, (дестимулятор)				1312,38	1044,55	1,26
Показники якості	x	x	x	x	x	x
Динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у регіональних змаганнях, порівняно з минулим роком, (стимулятор)				-9,09	-70,59	7,77
Кількість спортсменів регіону, які протягом року посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях з неолімпійських видів спорту, (стимулятор)				179,00	247,00	1,38
Динаміка кількості спортсменів регіону, які посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях з неолімпійських видів спорту, порівняно з минулим роком, (стимулятор)				1,13	39,55	35,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = ((184,03 / 227,76) + (20,00 / 23,21) + (1312,38 / 1044,55)) / 3 * 100 = 98,00 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((-70,59 / (-9,09)) + (247,00 / 179,00) + (39,55 / 1,13)) / 3 * 100 = 138,00 \text{ балів}$$

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:

Для розрахунку порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів використовуємо показники ефективності за 2020 рік

Таблиця - Виконання результативних показників бюджетної програми за попередній період

Показники	Попередній період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1	2	3	4
Показники ефективності	x	x	x
Середні витрати на один людино-день навчально-тренувальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до всеукраїнських змагань, (дестимулятор)	254,00	194,75	1,30
Середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з неолімпійських видів спорту, (дестимулятор)	374,00	145,65	2,57
Середні витрати на забезпечення участі (проїзд, добові в дорозі) одного спортсмена збірних команд області у всеукраїнських змаганнях з неолімпійських видів спорту, (дестимулятор)	1100,00	4293,25	0,26

$$I_{(еф) \text{ баз}} = ((254,00 / 194,75) + (374,00 / 145,65) + (1100,00 / 4293,25)) / 3 * 100 = 78,00 \text{ балів}$$

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.

$$I_i = 98,00 / 78,00 = 1,25 \geq 1,00 = 25 \text{ балів}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,25$, 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:

$$E = 98,00 + 138,00 + 25,00 = 261,00$$

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

У разі значного перевиконання планових значень результативних показників бюджетної програми з об'єктивних причин максимальна кількість балів, яка враховується у визначенні підсумкової ефективності за окремим завданням, не повинна перевищувати 250.

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2022 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. 1115012 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту»

(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	Проведення НТЗ з неолімпійських видів спорту з підготовки до всеукраїнських змагань, організація і проведення регіональних змагань з не олімпійських видів спорту та представлення спортивних досягнень спортсменів збірних команд області на всеукраїнських змаганнях з не олімпійських видів спорту	250,00	-	-
	Загальний результат оцінки програми	250,00	-	-

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

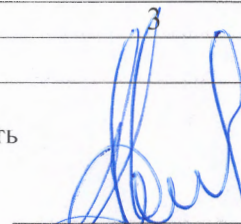
5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Таблиця – Поглиблений аналіз причин низької ефективності

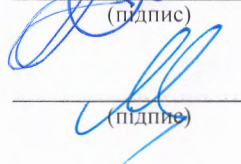
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення –
головний бухгалтер


(підпис)



(підпис)

А.М. Шемиць
(ініціали та прізвище)Б.М. Якименко
(ініціали та прізвище)