

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

Програма: 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл»

Ціль: Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл

Мета: Організація фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності інвалідів, забезпечення підготовки спортсменів-інвалідів та фізкультурно-спортивної реабілітації інвалідів

Завдання: 1) Функціонування регіональних центрів з фізичної культури і спорту «Інваспорт»

2) Розвиток здібностей вихованців реабілітаційних дитячо-юнацьких спортивних шкіл для інвалідів в обраному виді 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 |
| середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт", грн, (дестимулятор) | | | | 11 147,15 | 11 718,80 | 0,95 |
| середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ осіб з інвалідністю, грн, (дестимулятор) | | | | 15 221,47 | 15 136,86 | 1,00 |
| середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для ДЮСШ осіб з інвалідністю, грн, (дестимулятор) | | | | 758,97 | 1 055,55 | 0,72 |
| Показники якості | x | x | x | x | x | x |
| динаміка кількості осіб з інвалідністю регіону, охоплених спортивними заходами центром «Інваспорт», порівняно з минулим роком, % (стимулятор) | | | | 1,92 | 31,00 | 16,14 |
| кількість підготовлених у ДЮСШ осіб з інвалідністю майстрів спорту України, осіб, (стимулятор) | | | | 4,00 | 1,00 | 0,25 |
| кількість підготовлених у ДЮСШ осіб з інвалідністю кандидатів у майстри спорту України, осіб, (стимулятор) | | | | 5,00 | 5,00 | 1,00 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|-------|-------|------|
| кількість учнів ДЮСШ осіб з інвалідністю, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб (стимулятор) | | | | 30,00 | 77,00 | 2,57 |
| динаміка кількості учнів ДЮСШ осіб з інвалідністю, порівняно з минулим роком, % (стимулятор) | | | | 0,00 | 1,00 | 0,00 |

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(эф)} = ((11147,15/11718,80) + (15221,47 / 15136,86) + (758,97/1055,55)) / 3 * 100 = 89,00 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((1/4) + (5/5) + (77/30) + (1/0)) / 4 * 100 = 95,5 \text{ балів}$$

В даному випадку при розрахунках фактичні значення показника значно перевищують запланований показник $I \geq 1,3$, тоді такий показник 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 |
| середньомісячна заробітна плата працівника регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт", грн. (дестимулятор) | 8467,00 | 8467,00 | 1,00 |
| середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ осіб з інвалідністю (дестимулятор) | 8212,04 | 8610,68 | 0,95 |
| середні витрати на утримання однієї ДЮСШ осіб з інвалідністю (дестимулятор) | 3481200,00 | 3430549,42 | 1,01 |
| середні витрати на навчально-тренувальну роботу у ДЮСШ осіб з інвалідністю у розрахунку на одного учня (дестимулятор) | 472,67 | 562,70 | 0,84 |
| середні витрати на забезпечення участі одного учня у ДЮСШ осіб з інвалідністю у регіональних спортивних змаганнях (дестимулятор) | 92,00 | 287,50 | 0,32 |
| середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для ДЮСШ осіб з інвалідністю (дестимулятор) | 56333,33 | 55280,33 | 1,02 |

$$I_{(эф) баз} = ((8467,00 / 8467,00) + (8212,04 / 8610,68) + (3481200,00/3430549,42) + (472,67/562,70) + (92,00/ 287,50) + (56333,33/ 55280,33)) / 6 * 100 = 85,6 \text{ балів}$$

$$I_i = 89 / 85,6 = 1,04; \text{ якщо } I_i \geq 1,00, \text{ тоді } I_i = 25$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,04$, 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:

$E = 89,00 + 95,5 + 25 = 209,5$ враховується у визначенні підсумкової ефективності за окремим завданням не більше 209,5 балів.

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

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. 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл»

(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 | Функціонування регіональних центрів з фізичної культури і спорту "Інваспорт" | - | 209,5 | - |
| 2 | Розвиток здібностей вихованців реабілітаційних дитячо-юнацьких спортивних шкіл для інвалідів в обраному виді спорту | - | 209,5 | - |
| | Загальний результат оцінки програми | - | 209,5 | - |

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

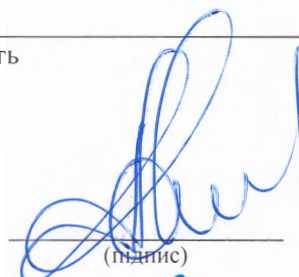
Таблиця - Поглиблений аналіз причин низької ефективності

| № з/п | Назва завдання бюджетної програми ² | Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів |
|-------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |

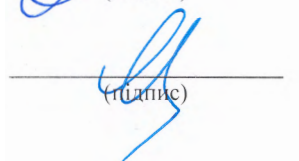
²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення –
головний бухгалтер


(підпис)

А.М. Шеμεць
(ініціали та прізвище)


(підпис)

Б.М. Якименко
(ініціали та прізвище)