

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

**Програма: 1115022 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю»**

Ціль: Забезпечення підготовки спортсменів-інвалідів та фізкультурно-спортивної реабілітації осіб з інвалідністю

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

Завдання: 1) Проведення навчально-тренувальних зборів з видів спорту осіб з інвалідністю з підготовки до всеукраїнських змагань;  
2) Організація і проведення регіональних змагань з видів спорту осіб з інвалідністю;  
3) Представлення спортивних досягнень спортсменами збірних команд області на всеукраїнських змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю.

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
<b>Показники ефективності</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати на один людино-день навчально-тренувальних зборів з видів спорту осіб з інвалідністю з підготовки до всеукраїнських змагань, грн. (дестимулятор)				41,65	128,37	0,32
середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, грн. (дестимулятор)				59,65	105,00	0,56
середні витрати на забезпечення участі (проїзд, добові в дорозі) одного спортсмена збірних команд області у всеукраїнських змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, грн. (дестимулятор)				484,35	573,04	0,84
<b>Показники якості</b>	x	x	x	x	x	X
динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з видів спорту осіб з інвалідністю з підготовки до всеукраїнських змагань, порівняно з минулим роком, %, (стимулятор)				-38,46	-28,30	0,74
динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у регіональних змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, порівняно з минулим роком, %, (стимулятор)				1,56	1,56	1,00

динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у регіональних змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, порівняно з минулим роком, %, (стимулятор)				0,00	0,00	0,00
кількість спортсменів регіону, які протягом року посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, осіб, (стимулятор)				90,00	90,00	1,00
динаміка кількості спортсменів регіону, які взяли участь/посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, порівняно з минулим роком, %, (стимулятор)				125,00	125,00	1,00

### Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (( 41,65/128,37 ) + ( 59,65/105,00 ) + ( 484,35/573,04 )) / 3 * 100 = 57,3 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ( (-28,3) / (-38,46) + ( 1,56 / 1,56 ) + ( 90 / 90 ) + ( 125 / 125 ) / 5 * 100 = 93,5 \text{ балів}$$

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
<b>Показники ефективності</b>	x	x	x
середні витрати на один людину-день навчально-тренувальних зборів з видів спорту осіб з інвалідністю з підготовки до всеукраїнських змагань, грн. (дестимулятор)	184,28	169,22	1,09
середні витрати на один людину-день участі у регіональних змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, грн. (дестимулятор)	177,00	89,3	1,98
середні витрати на забезпечення участі (проїзд, добови в дорозі) одного спортсмена збірних команд області у всеукраїнських змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю, грн. (дестимулятор)	585,14	462,09	1,26

В даному випадку при розрахунках запланований показник значно перевищує фактичний показник  $I \geq 1,3$ , тоді такий показник не береться до уваги при розрахунках.

$$I_{(еф) \text{ баз}} = (( 184,28 / 169,22 ) + ( 585,14 / 462,09 ) / 2 * 100 = 117 \text{ балів}$$

$$I_i = 57,3 / 117 = 0,49; \text{ якщо } I_i < 0,85, \text{ тоді } I_i = 0$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів . Оскільки  $I_i = 0$ , 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:

$$E = 57,3 + 93,5 + 0 = 150,8$$

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 01.01.2022 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. 1115022 «Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю»

(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	Проведення навчально-тренувальних зборів з видів спорту осіб з інвалідністю з підготовки до всеукраїнських змагань	-	-	150,8
2	Організація і проведення регіональних змагань з видів спорту осіб з інвалідністю	-	-	150,8
3	Представлення спортивних досягнень спортсменами збірних команд області на всеукраїнських змаганнях з видів спорту осіб з інвалідністю	-	-	150,8
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	-	-	150,8

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

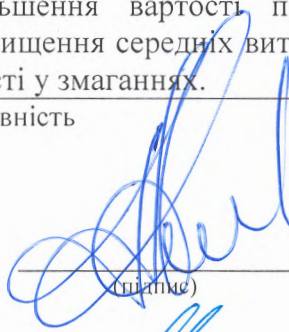
Таблиця – Поглиблений аналіз причин низької ефективності

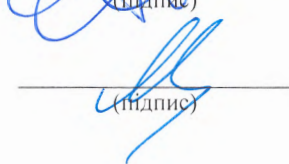
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Проведення навчально-тренувальних зборів з видів спорту осіб з інвалідністю з підготовки до всеукраїнських змагань	У зв'язку із запровадженням карантинних обмежень (постанова Кабінету Міністрів України від 20 травня 2020 року №392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»), значно зменшилась кількість проведених навчально-тренувальних зборів та всеукраїнських змагань, і, відповідно, кількість учасників заходів. Крім того, збільшення вартості проїзду спричинило підвищення середніх витрат на забезпечення участі у змаганнях.
2	Організація і проведення регіональних змагань з видів спорту осіб з інвалідністю	

<sup>2</sup>Зазначаються 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)