

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 (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
Середній (середньомісячний) розмір заохочення одного отримувача, (дестимулятор)				2031,25	1822,67	1,11
Середній (середньомісячний) розмір винагороди одного отримувача, (дестимулятор)				2269,74	2269,74	1,00
Середні витрати на забезпечення діяльності одного спортсмена-інструктора штатної збірної команди області (нарахована заробітна плата), (дестимулятор)				6764,71	3461,49	1,95
Показники якості	x	x	x	x	x	x
Динаміка кількості отримувачів винагород/заохочень, порівняно з минулим роком, (стимулятор)				56,00	2,00	0,04

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = ((2031,25 / 1822,67) + (2269,74 / 2269,74) + (6764,71 / 3461,49)) / 3 * 100 = 135,33 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (2,00 / 56,00) / 1 * 100 = 4,00 \text{ балів}$$

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
Показники ефективності	x	x	x
Середній (середньомісячний) розмір заохочення одного отримувача , (дестимулятор)	1013,50	929,05	1,09
Середній (середньомісячний) розмір винагороди одного отримувача, (дестимулятор)	17440,00	468,75	37,21
Середньомісячна заробітна плата працівника спортивної команди резервного спорту, (дестимулятор)	4762,15	3672,71	1,30

$$I_{(\text{еф}) \text{ баз}} = ((1013,50 / 929,05) + (17440,00 / 468,75) + (4762,15 / 3672,71)) / 3 * 100 = 119,50 \text{ балів}$$

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

$$I_i = 135,33 / 119,5 = 1,13 \geq 1,00 = 25 \text{ балів}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програми із показниками попередніх періодів . Оскільки $I_i = 1,13$, 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:

$$E = 135,33 + 4,00 + 25,00 = 164,33$$

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. 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 ¹	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	-	-	164,33
	Загальний результат оцінки програми	-	-	164,33

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

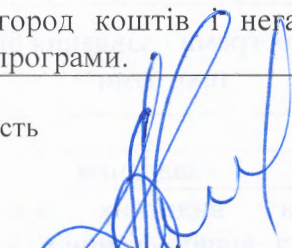
Таблиця – Поглиблений аналіз причин низької ефективності

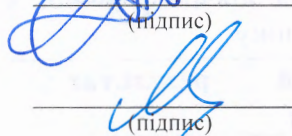
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Заохочення видатних спортсменів, тренерів та діячів фізичної культури і спорту регіону	Протягом року заохочення та винагороди виплачено відповідно до розпоряджень голови ОДА всім спортсменам та тренерам у повному обсязі, проте у зв'язку з карантинними обмеженнями (постанова Кабінет 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») 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.

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення –
головний бухгалтер


(підпис)


(підпис)

А.М. Шеμεць
(ініціали та прізвище)

Б.М. Якименко
(ініціали та прізвище)