

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми

по Департаменту агропромислового розвитку Чернігівської обласної державної адміністрації

Програма: створення передумов сталого розвитку агропромислового комплексу

Мета: : підтримка розвитку підприємництва у сільській місцевості

Завдання: : покращення іміджу, популяризація досягнень агропромислового комплексу області; сприяння розвитку і стабільному функціонуванню; формування культури виробництва та споживання продукції органічного сільського господарства та пропагування здорового способу життя серед населення області.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2023 рік)			Звітний період (2024 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	х	х	х	х	х	х
виготовлення та придбання рекламної продукції, дипломів, квітів тощо для використання на обласних заходах	115000,00	7320,00	6,4	115000,00	46324,00	40,3
Показники якості						
рівень виконання заходів	100,0	100,0	1,0	100,0	100,00	1,0

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = (46324,00/115000,00) / 1 * 100 = 40,28 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (1/1) / 1 * 100 = 100 \text{ балів}$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(ef) \text{ баз.}} = (7320,00/115000,00) / 1 * 100 = 6,37 \text{ балів}$$

$$I_{(i)} = ((40,28) / (6,37)) = 6,32 > 0,85$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показником попередніх періодів. Оскільки:

$I_{(i)} = 6,07$, що відповідає критерію оцінки $I_{(i)} > 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховуються бали (кількість балів більше 0);

Визначення ступеня ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 40,28 + 6,37 + 6,32 = 52,97 \text{ балів}$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність, дане завдання «Реалізація програм в галузі сільського господарства» не виконалося у зв'язку з продовженням воєнного стану в Україні – замовником вирішено не проводити заходи по даному напрямку. Разом з тим введена в дію постанова Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 (зі змінами) «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», де зазначений перелік першочергових платежів, які здійснюються в установленому порядку з урахуванням

Результати оцінки ефективності бюджетної програми

2024 рік

1. 2400000 Департамент агропромислового розвитку Чернігівської обласної державної адміністрації
(КПКВК МБ)
2. 2410000 Департамент агропромислового розвитку Чернігівської обласної державної адміністрації
3. 2417110 Реалізація програм в галузі сільського господарства

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Покращення іміджу, популяризація досягнень агропромислового комплексу області; сприяння розвитку і стабільному функціонуванню інфраструктури аграрного ринку; формування культури виробництва та споживання продукції органічного сільського господарства та пропагування здорового способу життя серед населення області	-	52,97	-
	Загальний результат оцінки програми	-	52,97	-

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	Підтримка розвитку підприємництва у сільській місцевості	Проведений аналіз результативних показників бюджетної програми та факторів, які мали негативний вплив на виконання бюджетної програми, показав, що внутрішні фактори (на які головний розпорядник міг впливати) відсутні. Зовнішні фактори (на які головний розпорядник не міг впливати) виявилися причинами, через які не досягнуто запланованих результатів Дана програма має середню ефективність у зв'язку з продовженням воєнного стану в Україні та введенням в дію постанови Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 (зі змінами) «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», де зазначений перелік першочергових платежів, які здійснюються в установленому порядку з урахуванням особливостей.

Директор Департаменту агропромислового розвитку Чернігівської ОДА

Олег КРАПИВНИЙ

Начальник управління фінансового забезпечення, аналізу АПК та розвитку сільських територій – головний бухгалтер

Людмила ВАСИЛЬЧЕНКО