

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

**Програма: 1115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»**

Ціль: 1) Створення належних умов для занять фізичною культурою та спортом дітей, молоді;

2) Збільшення кількості дітей, охоплених заняттями фізичною культурою та спортом;

3) Покращення стану матеріально-технічної бази ДЮСШ;

4) Підвищення рівня кваліфікації кадрів фізичної культури та спорту;

5) Створення умов для збереження діючих та відновлення роботи непрацюючих дитячих закладів фізичної культури та спорту;

6) Залучення широких верств населення до масового спорту, популяризація здорового способу життя та фізичної реабілітації;

7) Створення умов для збереження діючих та відновлення роботи непрацюючих дитячих закладів фізичної культури та спорту;

8) Максимальна реалізація здібностей обдарованої молоді у дитячо-юнацькому, резервному спорті, спорті вищих досягнень та виховання її в дусі олімпізму.

Мета: Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту.

Завдання: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами.

Таблиця - Виконання результативних показників бюджетної програми за звітний період

| Показники   | Попередній період<br>(2020 рік) |          |                    | Звітний період<br>(2021 рік) |           |                    |
|---|---------------------------------|----------|--------------------|------------------------------|-----------|--------------------|
|   | Затверджено                     | Виконано | Виконання<br>плану | Затверджено                  | Виконано  | Виконання<br>плану |
| 1   | 2                               | 3        | 4                  | 5                            | 6         | 7                  |
| <b>Показники ефективності</b>   | x                               | x        | x                  | x                            | x         | x                  |
| Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької школи, з розрахунку на одного працівника, грн (дестимулятор)                      |                                 |          |                    | 195709,14                    | 188282,72 | 1,04               |
| Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, грн (дестимулятор) |                                 |          |                    | 11347,07                     | 11347,07  | 1,00               |
| середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунку на одного учня, грн (дестимулятор)   |                                 |          |                    | 32172,26                     | 64721,62  | 0,50               |

|  |   |   |   |        |        |      |
|--|---|---|---|--------|--------|------|
| Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету , грн (дестимулятор) |   |   |   | 477,51 | 455,26 | 1,05 |
| <b>Показники якості</b>  | X | x | x | x      | x      | x    |
| Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України, осіб (стимулятор)   |   |   |   | 1,00   | 1,00   | 1,00 |
| Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах кандидатів у майстри спорту України, осіб (стимулятор)   |   |   |   | 49,00  | 11,00  | 0,22 |
| Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл , які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб (стимулятор)   |   |   |   | 149,00 | 152,00 | 1,02 |
| Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл порівняно з минулим роком,% (стимулятор)  |   |   |   | 0,57   | 0,57   | 1,00 |

### Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = ((195709,14 / 188282,72) + (11347,07 / 11347,07) + (477,51 / 455,26) + (32172,26/64721,62)) / 4 * 100 = 89,7 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((1 / 1) + (11 / 49) + (152 / 149) + (0,57 / 0,57)) / 4 * 100 = 81,00 \text{ балів}$$

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<br>(2020 рік) |           |                 |
|--|---------------------------------|-----------|-----------------|
|  | Затверджено                     | Виконано  | Виконання плану |
| 1  | 2                               | 3         | 4               |
| <b>Показники ефективності</b>  | x                               | x         | x               |
| Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької школи, з розрахунку на одного працівника, грн (дестимулятор) | 344831,00                       | 336777,00 | 1,02            |

|   |          |          |      |
|---|----------|----------|------|
| Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, грн (дестимулятор) | 20059,00 | 20059,00 | 1,00 |
| середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунку на одного учня, грн (дестимулятор)   | 1089,00  | 1182,00  | 0,92 |

$I_{(еф) баз} = ((344831 / 336777,00) + (20059,00 / 20059,00) + (1089,00 / 1182,00)) / 3 * 100 = 98,00$   
балів

$I_i = 84,00 / 98,00 = 0,86$ ; якщо  $I_i > 0,85$ , тоді  $I_i = 15$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 0,86$ , що відповідає критерію оцінки  $I_i > 0,85$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 89,7 + 84,6 + 15 = 189,3$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо 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. 1115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»

(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                   |
|       | <b>Завдання</b>  |                             |                      |                     |
| 1     | Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами | -                           | -                    | 189,3               |
|       | <b>Загальний результат оцінки програми</b>   | -                           | -                    | 189,3               |

<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     | Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами | 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») було тимчасово обмежено проведення спортивних заходів, що призвело, зокрема, до зменшення кількості змагань на яких присвоюються спортивні звання. Також у зв'язку з частковим невиконанням плану надходжень спеціального фонду та зростанням цін було придбано лише частину спортивного обладнання та інвентарю від запланованого, що спричинило, збільшення середньої вартості одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю, і призвело до зменшення середнього індексу виконання показників ефективності. |

<sup>2</sup>Зазначаються 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)