

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 (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
1	2	3	4	5	6	7
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької школи, з розрахунку на одного працівника, грн (дестимулятор)	187192,58	194104,00	0,96	205990,07	210578,21	0,98
Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, грн (дестимулятор)	11539,84	12183,26	0,95	12615,48	13167,68	0,96
середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунку на одного учня, грн (дестимулятор)	469,16	596,55	0,78	428,51	373,92	1,15

Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн (дестимулятор)	2735,09	2831,82	0,97	1949,91	1949,86	1,02
Показники якості	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	1,00	1,00	1,00
Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах кандидатів у майстри спорту України, осіб (стимулятор)	21,00	7,00	0,33	7,00	28,00	4,00
Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб (стимулятор)	182,00	93,00	0,51	91,00	98,00	1,08
Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл порівняно з минулим роком,% (стимулятор)	3,2	-12,8	1,00	1,08	24,97	23,1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = ((205990,07 / 210578,21) + (12615,48 / 13167,68) + (428,51 / 373,92) + (1949,91 / 1949,86)) / 4 * 100 = 102,8 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((1 / 1) + (28 / 7) + (98 / 91)) / 3 * 100 = 202,6 \text{ балів}$$

При розрахунках фактичні значення показника, кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах кандидатів у майстри спорту України, значно перевищують запланований показник у зв'язку з тим, що учні покращили свою підготовку та результати, показник планувався по факту 2022 року.

В даному випадку при розрахунках фактичний показник, динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл порівняно з минулим роком значно перевищує 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:

За попередній бюджетний період $I_{(ef)баз} = 91,5$ балів, тоді

$$I_i = 102,8 / 91,5 = 1,12; \text{ якщо } I_i \geq 1,00, \text{ тоді } I_i = 25$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,12$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1,00$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 1100000 Департамент сім'ї, молоді та спорту Чернігівської обласної державної адміністрації

(КПКВКМБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1110000 Департамент сім'ї, молоді та спорту Чернігівської обласної державної адміністрації

(КПКВКМБ) (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 ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання			
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	250,0	-	-
	Загальний результат оцінки програми	250,0	-	-

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

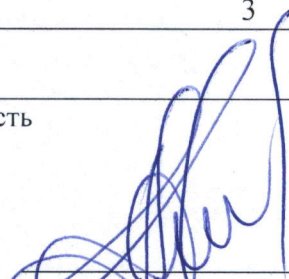
5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Таблиця - Поглиблений аналіз причин низької ефективності

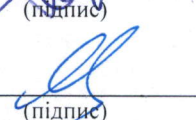
№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення –
головний бухгалтер


(підпис)



(підпис)
А.М. Шеμεць
(ініціали та прізвище)Б.М. Якименко
(ініціали та прізвище)

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 102,8 + 202,6 + 25 = 330,4$$

У разі значного перевиконання планових значень результативних показників бюджетної програми максимальна кількість балів, яка враховується у визначенні підсумкової ефективності за окремим завданням, не повинна перевищувати 250, тоді $E = 250,0$

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

Таблиця - Результати аналізу ефективності

№ зп	Назва підпрограм / завдання	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	Завдання			
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл	250,0		
	Загальний результат	250,0		

Таблиця - Порівняльний аналіз причин низької ефективності

№ зп	Назва завдання	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів ефекту, які не досягнуто запланованих результатів
1		

А.М. Шенчук
(підпис та печатка)

Б.М. Рішніченко
(підпис та печатка)

Директор

Завідуючий сектору фінансового забезпечення
Головний бухгалтер