

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

Програма: 1115032 «Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств»

Ціль: Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств

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, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно - спортивної спрямованості

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 фінансову підтримку однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету, з розрахунку на одного працівника, грн (дестимулятор)	184573,81	184572,95	1,00	200052,87	199901,30	1,00
Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якому надається фінансова підтримка з бюджету, грн (дестимулятор)	11 307,34	11868,45	0,95	13716,47	13243,49	1,04
Середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, у розрахунку на одного учня, грн (дестимулятор)	1 229,27	1 314,64	0,93	1251,30	1251,30	1,00
Показники якості	x	x	x	x	x	x
кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб (стимулятор)	31,00	27,00	1,07	20,00	38,00	1,90

Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком, % (стимулятор)	9,63	-6,80	-0,7	-5,90	1,05	-0,17
---	------	-------	------	-------	------	-------

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(ef)} = ((200052,87 / 199901,30) + (13716,47 / 13243,49) + (1251,30 / 1251,30)) / 3 * 100 = 101,3 \text{ балів}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = ((38,00 / 20,00) + (1,05 / (-5,90))) / 2 * 100 = 86,5 \text{ балів}$$

При розрахунках фактичні значення показника, кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, перевищують запланований показник у зв'язку з тим, що з'явилися укриття, які дозволяють проводити заходи в області завдяки яким можна проводити більше змагань та відповідно зросла кількість учасників змагань.

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

За попередній бюджетний період $I_{(ef)баз} = 96,2$ бали, тоді

$$I_i = 101,3 / 96,2 = 1,05; \text{ якщо } I_i \geq 1,00, \text{ тоді } I_i = 25$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,05$, 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:

$$E = 101,3 + 86,5 + 25 = 212,8$$

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

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. 1115032 «Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств»

(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, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно - спортивної спрямованості	-	212,8	-
	Загальний результат оцінки програми	-	212,8	-

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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

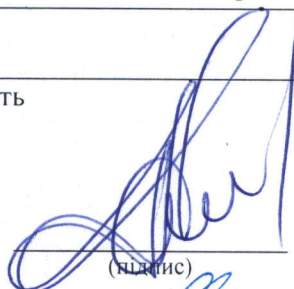
Таблиця - Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

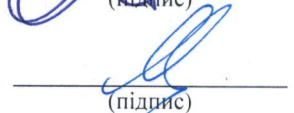
²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Завідувач сектору фінансового забезпечення –
головний бухгалтер


(підпис)

А.М. Шеμεць
(ініціали та прізвище)


(підпис)

Б.М. Якименко
(ініціали та прізвище)