

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України 26 серпня 2014 року № 836

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2022 рік

1.	<u>1100000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		<u>Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>42791826</u> (код ЄДРПОУ)
2.	<u>1110000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		<u>Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>42791826</u> (код ЄДРПОУ)
3.	<u>1115031</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>5031</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0810</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) <u>Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>05100000000</u> (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної програми
1	Забезпечення спортивної підготовки дітей та молоді, створення спортивного резерву

5. Мета бюджетної програми

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення			
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Завдання: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами													
1	Затрат:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Звітність закладів	9	0	9	9	0	9	0	0	0	
-	з них:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	од.		2	0	2	2	0	2	0	0	0	0
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	од.		3	0	3	3	0	3	0	0	0	0
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	од.	4	0	4	4	0	4	0	0	0	0	
-	Обсяг витрат на утримання та проведення навчально-тренувальної роботи комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Звітність закладів	57 134 874,00	0	57 134 874,00	56 751 075,89	0	56 751 075,89	-383 798,11	0	-383 798,11	
-	з них:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.		14 102 317,00	0	14 102 317,00	14 014 584,53	0	14 014 584,53	-87 732,47	0	-87 732,47	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.		13 932 035,00	0	13 932 035,00	13 800 868,64	0	13 800 868,64	-131 166,36	0	-131 166,36	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	грн.	29 100 522,00	0	29 100 522,00	28 935 622,72	0	28 935 622,72	-164 899,28	0	-164 899,28		
-	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	шт. од.	Штатні розписи	326,50	0	326,50	212,75	0	212,75	-113,75	0	-113,75	
-	з них:	-		-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.		81,00	0	81,00	57,75	0	57,75	-23,25	0	-23,25	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.		86,00	0	86,00	56,00	0	56,00	-30,00	0	-30,00	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	шт. од.	159,50	0	159,50	99,00	0	99,00	-60,50	0	-60,50		
-	у тому числі - тренерів-викладачів	шт. од.	Штатні розписи	234,25	0	234,25	147,75	0	147,75	-86,50	0	-86,50	
-	з них:	-		-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.		66,50	0	66,50	44,75	0	44,75	-21,75	0	-21,75	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.		64,00	0	64,00	38,00	0	38,00	-26,00	0	-26,00	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	шт. од.	103,75	0	103,75	65,00	0	65,00	-38,75	0	-38,75		
2	Продукту:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	осіб	Тарифікаційні списки	2 060	0	2060	3 058	0	3058	998	0	998	
-	з них:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи, з них:	осіб		473	0	473	779	0	779	306	0	306	
-	Жінки	осіб		155	0	155	257	0	257	102	0	102	
-	Чоловіки	осіб		318	0	318	522	0	522	204	0	204	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи, з них:	осіб		566	0	566	1103	0	1103	537	0	537	
-	Жінки	осіб		139	0	139	241	0	241	102	0	102	
-	Чоловіки	осіб		427	0	427	862	0	862	435	0	435	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву, з них:	осіб		1 021	0	1021	1176	0	1176	155	0	155	
-	Жінки	осіб		172	0	172	175	0	175	3	0	3	
-	Чоловіки	осіб	849	0	849	1 001	0	1001	152	0	152		
3	Ефективності:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	Середні витрати на утримання та навчально-тренувальну роботу однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, у розрахунку на одного працівника	грн.	Розрахунок	174 992	0	174 992	266 750	0	266 750	91 758	0	91 758	

-	з них:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.		174 103	0	174 103	242 677	0	242 677	68 574	0	68 574
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.		162 000	0	162 000	246 444	0	246 444	84 444	0	84 444
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	грн.		182 448	0	182 448	292 279	0	292 279	109 831	0	109 831
-	Середньомісячна заробітна плата дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	грн.		11 129	0	11 129	17 079	0	17 079	5 950	0	5 950
-	з них:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.		11 321	0	11 321	15 879	0	15 879	4 558	0	4 558
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.		10 176	0	10 176	15 628	0	15 628	5 452	0	5 452
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	грн.		11 545	0	11 545	18 600	0	18 600	7 055	0	7 055
4	Якості:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	%		44	0	44	65	0	65	21	0	21
-	з них:	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	%		39	0	39	64	0	64	25	0	25
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	%		33	0	33	65	0	65	32	0	32
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	%		56	0	56	65	0	65	9	0	9

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
Завдання: Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами			
1	Затрат:	-	-
-	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Розбіжності відсутні
-	з них:	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	од.	Розбіжності відсутні
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	од.	Розбіжності відсутні
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	од.	Розбіжності відсутні
-	Обсяг витрат на утримання та проведення навчально-тренувальної роботи комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень - 377459,36 грн.; 2) по оплаті за комунальні послуги - 5942,48 грн. у зв'язку з меншим споживанням від планових асигнувань та заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації; 3) у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ, ПДФО - 396,27 грн.
-	з них:	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування; 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації.
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень; 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації; 3) у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ, ПДФО.
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень; 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим споживанням від планових асигнувань та заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації; 3) у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ.
-	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	шт. од.	
-	з них:	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.	

-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.	Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушеною евакуацією закладів та персоналу до більш безпечних регіонів України
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	шт. од.	
-	у тому числі - тренерів-викладачів	шт. од.	
-	з них:	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	шт. од.	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	шт. од.	
2	Продукту:	-	-
-	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл за видами, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	осіб	З огляду на широкомасштабну військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушену евакуацію працівників закладів та спортсменів з території Донецької області у більш безпечні регіони України, фактична кількість учнів ДЮСШ зменшилась з 4729 чол. станом на 01.01.2022 до 1951 чол. станом на 01.01.2023. У зв'язку з меншими темпами відтоку учнів протягом 2022 року від очікуваного, результативний показник середньорічної кількості учнів склався більшим від запланованого показника.
-	з них:	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи, з них:	осіб	
-	Жінки	осіб	
-	Чоловіки	осіб	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи, з них:	осіб	
-	Жінки	осіб	
-	Чоловіки	осіб	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву, з них:	осіб	
-	Жінки	осіб	
-	Чоловіки	осіб	
3	Ефективності:	-	-
-	Середні витрати на утримання та навчально-тренувальну роботу однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, у розрахунку на одного працівника	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень - 377459,36 грн.; 2) по оплаті за комунальні послуги - 5942,48 грн. у зв'язку з меншим споживанням від планових асигнувань та заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації; 3) у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ, ПДФО - 396,27 грн. 4) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну.
-	з них:	-	-
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування; 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації. 4) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну.
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень; 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації; 3) у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ, ПДФО. 4) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну.
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	грн.	Розбіжності обумовлюються наявним неповним використанням асигнувань у зв'язку з: 1) меншими фактичними витратами по харчуванню та відрядженню на спортивні заходи після опрацювання авансових звітів та підтвердних документів у грудні 2022 року, які фактично склались меншими за фінансування, наявністю неоплачених ДКСУ платіжних доручень; 2) по оплаті за комунальні послуги - у зв'язку з меншим споживанням від планових асигнувань та заокругленнями, які склались під час коригування планових призначень з метою приведення у відповідність функціонуванню закладів в умовах воєнного стану та евакуації; 3) у зв'язку з меншими фактичними витратами по оплаті ЄСВ. 4) Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну.
-	Середньомісячна заробітна плата дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	грн.	Фактична чисельність працівників закладів станом на 01.01.2023 менша за штатну. Наявна плінність кадрів, що спричинена широкомасштабною військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушеною евакуацією закладів та персоналу до більш безпечних регіонів України. З огляду на це, результативний показник ефективності склався більшим.
-	з них:	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	грн.	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	грн.	
4	Якості:	-	-
-	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	%	З огляду на широкомасштабну військовою агресією російської федерації на території України, запровадження воєнного стану у 2022 році, вимушену евакуацію працівників закладів та спортсменів з території Донецької області у більш безпечні регіони України, фактична кількість учнів ДЮСШ зменшилась з 4729 чол. станом на 01.01.2022 до 1951 чол. станом на 01.01.2023. У зв'язку з меншими темпами відтоку учнів протягом 2022 року від очікуваного, показник середньорічної кількості учнів склався більшим від запланованого показника.
-	з них:	-	
-	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	%	
-	- дитячо-юнацькі спортивні школи	%	
-	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	%	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники виконано на належному рівні, що забезпечило статутну діяльність дитячо-юнацьких спортивних шкіл на належному рівні в умовах воєнного стану та вимушеної евакуації з території Донецької області. Відхилення окремих показників затрат та ефективності утворилось у зв'язку з меншою фактичною чисельністю закладів за штатну, по показниках продукту та якості - у зв'язку з меншою динамікою відтоку учнів за планові показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Бюджетну програму "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" у 2022 році виконано за видатками на належному рівні (99,33%), виконано усі заплановані завдання - забезпечено створення умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, статутну діяльність комунальних ДЮСШ, проведено спортивні заходи в умовах воєнного стану та евакуації.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

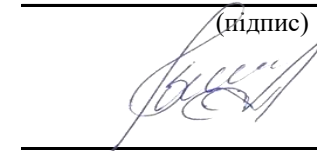
Наальник управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації



Володимир МИЦИК

(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку і звітності-головний бухгалтер управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації



Ірина ДОЦЕНКО

(підпис)