

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ

**про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2022 рік**

02934345

(код за ЄДРПОУ)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

02934345

(код за ЄДРПОУ)

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

(найменування відповідального виконавця)

02934345

(код за ЄДРПОУ)

**Утримання та навчально-тренувальна робота
комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл**

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією
видатків та кредитування місцевого бюджету)

5031

(код Типової програмної класифікації видатків та
кредитування місцевого бюджету)

0810

(код Функціональної класифікації
видатків та кредитування бюджету)

25100000000

(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
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

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, підготовки спортсменів для резервного спорту

6. Завдання бюджетної програми

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

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*		Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	11 699 790,62	0,00	11 699 790,62	11 446 234,59	0,00	11 446 234,59	253 556,03	0,00	253 556,03	0,00	-253 556,03	0,00
Забезпечення належного функціонування закладів												

гривень

2	Забезпечення проведення навчально-тренувальних зборів по підготовці до весняних та міжнародних змагань	424 120,00	0,00	424 120,00	463 520,00	0,00	463 520,00	0,00	39 400,00	0,00	39 400,00
3	Забезпечення участі спортсменів у змаганнях різного рівня	303 300,00	0,00	303 300,00	293 097,00	0,00	293 097,00	0,00	-10 203,00	0,00	-10 203,00
4	Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби станом на 01.01.2022 рік	253 089,38	0,00	253 089,38	253 089,38	0,00	253 089,38	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Придбання спортивного інвентаря, основних засобів та інших необоротних матеріальних активів для підготовки спортсменів до участі у змаганнях	155 900,00	0,00	155 900,00	155 750,00	0,00	155 750,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00
	УСЬОГО	12 836 200,00	0,00	12 836 200,00	12 611 690,97	0,00	12 611 690,97	0,00	-224 509,03	0,00	-224 509,03

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

№ з/п		Пояснення									
1		2									
1	Економія, що виникла через зменшення обсягу сплати слинного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в порівнянні з плановими показниками, у зв'язку з наявністю в штаті працюючої особи з інвалідністю, для якої відповідно до частини третьої статті 8 Закону України «Про збір та облік слинного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» №2464-VI від 08.07.2010р. Застосовуються знижені ставки ЄСВ (8,4%), та економії коштів обласного бюджету на оплату комунальних послуг через оголошення в Україні воєнного стану згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" не працювали спортивні зали і не були виставлені орендодавателями рахунки за березень 2022 року.										
2	Кошти були скореговані для більш якісної підготовки навчально- тренувального процесу, враховуючи "Порядок виконання повноважень Державною казначейською службою в умовах воєнного стану", затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 р. № 590.										
3	Економія виникла через збройну агресію російської федерації та оголошення в Україні воєнного стану внаслідок чого спортсмени не брали участь у змаганнях.										
5	Через оголошення простого з 24.02.2022 року, у зв'язку з існуючою загрозою життю і здоров'ю учасників навчально-тренувального процесу внаслідок збройної агресії російської федерації та оголошення в Україні воєнного стану згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні"; за напрямом "Придбання спортивного інвентаря для підготовки спортсменів до участі у змаганнях" - економія за результатами проведеної процедури спрощеної закупівлі інвентарю для підготовки та участі в спортивних змаганнях з біатлону та лижних гонок.										

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			Гривень
		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	
1	Обласна Програма розвитку фізичної культури та спорту Чернігівської області на 2021-2025 роки	12 836 200,00	0,00	12 836 200,00	12 611 690,97	0,00	12 611 690,97	-224 509,03	0,00	-224 509,03	
	Усього	12 836 200,00	0,00	12 836 200,00	12 611 690,97	0,00	12 611 690,97	-224 509,03	0,00	-224 509,03	

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
	затрат											
	чоловіки	осіб	Штатний розпис	52,00	0,00	52,00	49,00	0,00	49,00	-3,00	0,00	-3,00
	жінки	осіб	Штатний розпис	23,00	0,00	23,00	22,00	0,00	22,00	-1,00	0,00	-1,00
1	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	од.	Установчі документи Штатний розпис Розрахунки	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00

2	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	грн.	12 583 110,62	0,00	12 583 110,62	12 358 601,59	0,00	12 358 601,59	-224 509,03	0,00	-224 509,03
	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету осіб.	осіб	67,22	0,00	67,22	63,67	0,00	63,67	-3,55	0,00	-3,55
3	тренери	осіб	46,72	0,00	46,72	44,67	0,00	44,67	-2,05	0,00	-2,05
3	інші	осіб	20,50	0,00	20,50	19,00	0,00	19,00	-1,50	0,00	-1,50
	продукту										
1	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	од.	904,00	0,00	904,00	777,00	0,00	777,00	-127,00	0,00	-127,00
2	кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання, інвентарю, основних засобів та інших необоротних матеріальних активів для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	од.	57,00	0,00	57,00	55,00	0,00	55,00	-2,00	0,00	-2,00
	ефективності										
1	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької школи, з розрахунку на одного працівника	грн.	187 192,58	0,00	187 192,58	194 104,00	0,00	194 104,00	6 911,42	0,00	6 911,42
2	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	грн.	11 539,84	0,00	11 539,84	12 183,26	0,00	12 183,26	643,42	0,00	643,42
3	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунку на одного учня_ГДН	грн.	469,16	0,00	469,16	596,55	0,00	596,55	127,39	0,00	127,39
			Кошт-признач. на пров. НТР : кількість учнів								

4	Середня вартість одиниці придбаного малощного спортивного обладнання та інвентарю для дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн	грн.	Заг сума по насл. : кільк од. придб інв.	2 735,09	0,00	2 735,09	2 831,82	0,00	2 831,82	96,73	0,00	96,73
1	Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах майстрів спорту України	відс.	Накази про присвоєння спортивного звання	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах кандидатів у майстри спорту України	осіб	Накази про присвоєння спортивного звання	21,00	0,00	21,00	7,00	0,00	7,00	-14,00	0,00	-14,00
3	Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які зловбули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	Протоколи змагань	182,00	0,00	182,00	93,00	0,00	93,00	-89,00	0,00	-89,00
4	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл порівняно з минулим роком	відс.	(Уч. за розр. рік : уч. за мин. рік)*100-100	3,20	0,00	3,20	-12,80	0,00	-12,80	-16,00	0,00	-16,00

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
1	2	3	4
	заграт		
	чоловіки	осіб	Тренери-викладачі звільнилися у зв'язку з воєнним станом
	жінки	осіб	Інструктор-методист звільнилась
2	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	грн.	Економія, що виникла через зменшення обсягу сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в порівнянні з плановими показниками, у зв'язку з наявністю в штаті працюючої особи з інвалідністю, для якої відповідно до частини тринадцятої статті 8 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» №2464-VI від 08.07.2010р. Застосовуються знижені ставки ССВ (8,41%), та економії коштів обласного бюджету на оплату комунальних послуг через оголошення в Україні воєнного стану згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" не працювали спортивні зали і не були виставлені орендодавцями рахунки за березень 2022 року
3	тренери	осіб	Зменшення у зв'язку зі звільненням тренера-викладача
3	інші	осіб	Зменшення у зв'язку зі звільненням штатних працівників
	продукту		

1	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	од.	Зменшення кількості учнів спортивних шкіл виникла у зв'язку з виїздом за межі України через військовий стан.
2	кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання, інвентарю, основних засобів та інших необоротних матеріальних активів для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	од.	Через підвищення цін на спортивний інвентар в зв'язку зі зростанням рівня інфляції з початку звітного року.
	ефективності		
1	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької школи, з розрахунку на одного працівника	грн.	Економія, що виникла через зменшення обсягу сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в порівнянні з плановими показниками, у зв'язку з наявністю в штаті працюючої особи з інвалідністю, для якої відповідно до частини тринадцятої статті 8 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» №2464-VI від 08.07.2010р. Застосовуються знижені ставки ЄСВ (8,41%), та економії коштів облагодженого бюджету на оплату комунальних послуг через оголошення в Україні воєнного стану згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" не працювали спортивні зали і не були виставлені орендодавцями рахунки за березень 2022 року
2	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	грн.	Протягом року збільшились 3,55 штатних працівників, тому збільшилась середньомісячна заробітна плата
3	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах у розрахунку на одного учня, грн.	грн.	Середні витрати збільшились на НТР у зв'язку зі зменшенням кількості учнів
4	Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн	грн.	Середня вартість збільшилась через підвищення цін на спортивний інвентар в зв'язку зі зростанням рівня інфляції з початку звітного року.
	якості		
2	Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах кандидатів у майстри спорту України	осіб	Через оголошення в Україні воєнного стану згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" були відмінені змагання для присвоєння розрядів кандидатів у майстри спорту.

3	Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних сподвижних змаганнях	осіб	У зв'язку з військовим станом змагання з березня по вересень не проводились.
4	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл порівняно з минулим роком	відс.	Зменшення динаміки кількості учнів спортивних шкіл виникла у зв'язку з виїздом за межі країни через військовий стан.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників Результативні показники виконані у відповідності до чинного законодавства.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Проаналізувавши стан виконання програми у 2022 році виявлені незначні відхилення обсягів касових видатків від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми через оголошенням в Україні згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 р. №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". У звітному періоді зали для проведення занять учнів ОДЮСШ привозили не повний рік, у зв'язку з початком воєнних дій на території України з 24.02.2022р., тренери-викладачі проводили заняття онлайн. Але і деякі учні та тренери вимушені були виїхати за межі країни. Адміністративно-господарська діяльність ОДЮСШ здійснювалась на належному рівні. Кредиторська заборгованість на 01.01.2023 року - відсутня.


Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів. Стовідсотково забезпечено оплатою праці з нарахуваннями ОДЮСШ, повновнено обсяг спортивного інвентарю для підготовки спортсменів та участі у змаганнях, виконано показники реалізації здібностей обдарованої молоді у дитячо-юнацькому спорті.

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

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

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

Директор



Андрій ШЕМЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Борис ЯКИМЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)


(підпис)