

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 2024 рік**

1.	11100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ молоді та спорту Сходу Луганської області	03564737	(код за ЄДРПОУ)	1252600000	(код бюджету)
2.	11100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ молоді та спорту Сходу Луганської області	03564737	(код за ЄДРПОУ)		
3.	1115031	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл				

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми	Ціль державної політики
1	Виконання повноважень з навчально-тренувальної роботи в дитячо-юнацьких спортивних школах

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, спортивного вдосконалення, підготовки спортивного резерву для збірних команд України та успішних виступів на змаганнях національного та міжнародного рівнів.

6. Завдання бюджетної програми	Завдання
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №1, КДЮСШ №2, КДЮСШ №3, КДЮСШ №4, ДЮСШ ВВС "Садко")

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2			5			8		10	11
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №1, КДЮСШ №2, КДЮСШ №3)	4 637 017,00	0,00	4 637 017,00	3 916 059,57	0,00	3 916 059,57	-720 957,43	0,00	-720 957,43
2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №4)	2 000 994,00	0,00	2 000 994,00	1 716 040,61	0,00	1 716 040,61	-284 953,39	0,00	-284 953,39
3	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи СДЮСШ ВВС "Садко"	1 946 278,00	1 020,00	1 947 298,00	1 736 170,22	1 020,00	1 737 190,22	-210 107,78	0,00	-210 107,78

Гривень

УСЬОГО	8 584 289,00	1 020,00	8 585 309,00	7 368 270,40	1 020,00	7 369 290,40	-1 216 018,60	0,00	-1 216 018,60
--------	--------------	----------	--------------	--------------	----------	--------------	---------------	------	---------------

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	Причини відхилення пояснюються наступним: за КЕКВ 2111, 2120 - економіко витрат на оплату праці у зв'язку зі збільшенням працівників протягом року, за КЕКВ 2210 у зв'язку з коливаннями вартості на комп'ютерне обладнання.
2	Відхилення пояснюються економією витрат на оплату праці у зв'язку зі збільшенням працівників протягом року. Причини відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетних програм, пов'язані з продовженням дії воєнного стану в Україні.
3	В результаті виконання бюджетної програми на кінець року утворилися залишки коштів, що обумовлені наступними чинниками: за КЕКВ 2111, КЕКВ 2120 - економія за рахунок продовження оголошеного простоя не з вини працівників в умовах воєнного стану та збільшенням працівників установа протягом року; за КЕКВ 2210 - внаслідок проведеного перерозподілу бюджетних асигнувань на КЕКВ 2282 для оплати додаткових видатків, які були незаплановані на бюджетний рік, закупівля спортивного інвентарю не проводилася, за КЕКВ 2240 - незначне зростання вартості послуг сторонніх організацій протягом звітного періоду призвело до економії запланованих витрат.

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			
		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	
	Усього			0,00			0,00		0,00		0,00

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											
	Кількість ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевих бюджетів	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість ДЮСШ ВВС ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевих бюджетів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевих бюджетів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість штатних працівників ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ	157,00	0,00	157,00	27,25	0,00	27,25	-129,75	0,00	-129,75

Кількість штатних працівників ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ	90,00	0,00	90,00	5,50	0,00	5,50	-84,50	0,00	-84,50
Кількість штатних працівників ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ	49,50	0,00	49,50	12,25	0,00	12,25	-37,25	0,00	-37,25
Обсяг витрат на утримання ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки	грн.	Дані бюджетної звітності	4 637 017,00	0,00	4 637 017,00	3 916 059,57	0,00	3 916 059,57	-720 957,43	0,00	-720 957,43
Обсяг витрат на утримання ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки	грн.	Дані бюджетної звітності	2 000 994,00	0,00	2 000 994,00	1 716 040,61	0,00	1 716 040,61	-284 953,39	0,00	-284 953,39
Обсяг витрат на утримання ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки	грн.	Дані бюджетної звітності	1 946 278,00	1 020,00	1 947 298,00	1 736 170,22	1 020,00	1 737 190,22	-210 107,78	0,00	-210 107,78
середньорічна кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	осіб	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ	286,00	0,00	286,00	87,00	0,00	87,00	-199,00	0,00	-199,00
середньорічна кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	осіб	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ	160,00	0,00	160,00	6,00	0,00	6,00	-154,00	0,00	-154,00
середньорічна кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	осіб	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ	58,00	0,00	58,00	14,00	0,00	14,00	-44,00	0,00	-44,00

кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	календарний план проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	286,00	0,00	286,00	87,00	0,00	87,00	-199,00	0,00	-199,00
кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	календарний план проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	-160,00	0,00	-160,00
кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	календарний план проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	12,00	0,00	12,00	6,00	0,00	6,00	-6,00	0,00	-6,00
ефективності											
середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня ЗФ/одині особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ1,2,3	грн.	Розрахункові показники	16 213,00	0,00	16 213,00	45 012,18	0,00	45 012,18	28 799,18	0,00	28 799,18
середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня ЗФ/одині особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ4	грн.	Розрахункові показники	12 506,00	0,00	12 506,00	286 006,77	0,00	286 006,77	273 500,77	0,00	273 500,77
середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня ЗФ/одині особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ ВВС "Садко"	грн.	Розрахункові показники	33 557,00	0,00	33 557,00	124 012,16	0,00	124 012,16	90 455,16	0,00	90 455,16
якості											
кількість підготовлених у ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	осіб	Звіт про хід виконання календарного плану проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	6,00	0,00	6,00	3,00	0,00	3,00	-3,00	0,00	-3,00

кількість підготовлених у ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	осіб	Звіт про хід виконання календарного плану проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кількість підготовлених у ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	осіб	Звіт про хід виконання календарного плану проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призovi місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	Звіт про хід виконання календарного плану проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	155,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00	155,00	28,00	0,00	0,00	28,00	-127,00	-127,00
кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призovi місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	Звіт про хід виконання календарного плану проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призovi місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	Звіт про хід виконання календарного плану проведення навчально-тренувальних зборів, змагань	5,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	5,00	3,00	0,00	0,00	3,00	-2,00	-2,00

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками
1	2	3	4
	заграт		
	Кількість ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Розбіжності відсутні.
	Кількість ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Розбіжності відсутні.

	Кількість ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Розбіжності відсутні.
	Кількість штатних працівників ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результатами показниками відбулася у зв'язку зі звільненням працівників ДЮСШ.
	Кількість штатних працівників ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результатами показниками відбулася у зв'язку зі звільненням працівників ДЮСШ.
	Кількість штатних працівників ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з	од.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результатами показниками відбулася у зв'язку зі звільненням працівників ДЮСШ.
	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з	грн.	Причини розбіжності пояснюються економією витрат на оплату праці у зв'язку зі звільненням працівників протягом року та у зв'язку з коливанням вартості на комп'ютерне обладнання.
	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з	грн.	Розбіжності пояснюються економією витрат на оплату праці у зв'язку зі звільненням працівників протягом року.
	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з	грн.	Причини розбіжності обумовлені наступними чинниками: економія за рахунок продовження оголошеного простою не з вини працівників в умовах воєнного стану та звільненням працівників установи протягом року; внаслідок проведеного перерозподілу бюджетних асигнувань для оплати доплаткових видатків, які були незаплановані на бюджетний рік, закупівля спортивного інвентарю не проводилася; та незначне зростання вартості послуг сторонніх організацій протягом звітного періоду призвело до економії запланованих витрат.
	продукту		
	середньорічна кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з	осіб	Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.
	/середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ		
	середньорічна кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з	осіб	Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.
	ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ		

	<p>середньорічна кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ</p>	осіб	Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.
	<p>кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду з початком воєнних дій, відміна значної кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.
	<p>кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду з початком воєнних дій, відміна значної кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.
	<p>кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду з початком воєнних дій, відміна значної кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.
	<p>середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня ЗФ/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ1,2,3</p>	грн.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла за рахунок зменшення кількості учнів школи.
	<p>середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня ЗФ/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ4</p>	грн.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла за рахунок зменшення кількості учнів школи.
	<p>середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня ЗФ/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ ВВС "Садко"</p>	грн.	Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками виникла за рахунок зменшення кількості учнів школи.
	<p>якості</p>		

	<p>кількість підготовлених у ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України</p>	осіб	<p>Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій, зменшення кількості спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.</p>
	<p>кількість підготовлених у ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України</p>	осіб	<p>Розбіжності відсутні.</p>
	<p>кількість підготовлених у ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України</p>	осіб	<p>Причини розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пов'язані з успішним виступом спортсмена школи на змаганнях, виконанням необхідних нормативів, які дають право на присвоєння відповідного звання.</p>
	<p>кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	<p>Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій, зменшення кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.</p>
	<p>кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	<p>Вихованці КДЮСШ 4 мешкають в різних регіонах України та за кордоном, в зв'язку з чим не мали змоги брати участь у регіональних змаганнях.</p>
	<p>кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	<p>Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій, зменшення кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.</p>

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз результативних показників показав, що майже всі показники зменшились у зв'язку з тим, що організація працює в дистанційному режимі в умовах воєнного стану. Обсяги витрат на утримання всіх КДЮСШ зменшились, зменшилась кількість тренерів, вихованців КДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

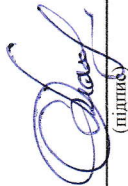
У 2024 році забезпечено виконання Закону України "Про фізичну культуру і спорт" від 24.12.1993 № 3808-XXII (зі змінами). Забезпечено залучення до занять спортом кількості дітей шкільного віку (згідно навчальних програм для ДЮСШ) для розвитку та популяризації спорту, участь команд, спортсменів у всеукраїнських та міжнародних змаганнях. Бюджетна програма виконана на 86% та вважається актуальною.

* Задіаються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

*** Задіаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу



Ольга ДУТОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



Людмила САГИШЕВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

