

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**

1.	<b>0600000</b>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b>	<b>02147351</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>0610000</b>	<b>Управління освіти і науки Чернігівської обласної державної адміністрації</b>	<b>02147351</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>0615031</b>	<b>5031</b>	<b>0810</b>	<b>Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл</b>	<b>2510000000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення взаємозв'язку між дитячо-юнацьким спортом, масовим спортом та спортом вищих досягнень шляхом відбору обдарованих осіб та визначення спеціалізації юних спортсменів, які мають високий рівень підготовленості до системи резервного спорту

5. Мета бюджетної програми

**Створення необхідних умов для розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей, 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
2	Зміцнення та оновлення матеріально-технічної бази дитячо-юнацьких спортивних шкіл
3	Забезпечити погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року
4	Коригування проєктно-кошторисної документації за робочим проєктом "Капітальний ремонт частини приміщень будівлі ПНЗ "Чернігівська обласна комплексна ДЮСШ" в м. Чернігові, проспект Перемоги, буд.110-а"

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»

гривень

№ 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	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування дитячо-юнацьких спортивних шкіл	19 637 170,58	432 900,00	20 070 070,58	18 011 082,93	424 075,13	18 435 158,06	-1 626 087,65	-8 824,87	-1 634 912,52
2	Оновлення матеріально-технічної бази дитячо-юнацьких спортивних шкіл	0,00	75 900,00	75 900,00	0,00	75 900,00	75 900,00	0,00	0,00	0,00
3	Погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року	539 829,42	0,00	539 829,42	539 829,42	0,00	539 829,42	0,00	0,00	0,00

4	Коригування проектно-кошторисної документації за робочим проектом "Капітальний ремонт частини приміщень будівлі ПНЗ "Чернігівська обласна комплексна ДЮСШ" в м. Чернігові, проспект Перемоги, буд. 110-а"	0,00	548 240,00	548 240,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	-48 240,00	-48 240,00
<b>УСЬОГО</b>		<b>20 177 000,00</b>	<b>1 057 040,00</b>	<b>21 234 040,00</b>	<b>18 550 912,35</b>	<b>999 975,13</b>	<b>19 550 887,48</b>	<b>-1 626 087,65</b>	<b>-57 064,87</b>	<b>-1 683 152,52</b>

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	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 1 626 087,65 грн виник внаслідок таких причин: 12 847,11 грн - через застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590; 44 591,55 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 1 040 173,78 грн - суттєвого зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у зв'язку з сприятливими погодними умовами, 528 475,21 грн - за рахунок економного та раціонального використання коштів; 2) зменшення касових видатків по відношенню до планових призначень по спеціальному фонду в обсязі 8 824,87 грн відбулось у зв'язку з запровадженням воєнного стану та відповідно зменшенням надходжень від послуг з організації та проведення спортивних змагань та занять з фізичної культури;
4	обсяг невикористаних видатків у розмірі 48 240,00 грн виник за рахунок відтермінування у часі проведення експертної оцінки щодо розгляду кошторисної частини документації

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	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 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	річна звітність Ф №5-ФК, управлінський облік	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, КДЮСШ	грн.	фінансова звітність, кошторис	8 364 681,48	43 000,00	8 407 681,48	7 873 761,17	132 262,53	8 006 023,70	-490 920,31	89 262,53	-401 657,78
	КДЮСШ	од.	річна звітність Ф №5-ФК	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	СДЮШОР з футболу "Юність"	од.	річна звітність Ф №5-ФК	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00



кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів КДЮСШ, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	управлінський облік	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів КДЮСШ	од.	управлінський облік	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00
середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів КДЮСШ	осіб	управлінський облік	520,00	0,00	520,00	496,00	0,00	496,00	-24,00	0,00	-24,00
середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів СДЮШОР з футболу "Юність."	осіб	управлінський облік	719,00	0,00	719,00	705,00	0,00	705,00	-14,00	0,00	-14,00
кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів СДЮШОР з футболу "Юність."	од.	управлінський облік	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00

кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів СДЮШОР з футболу "Юність", що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	управлінський облік	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
кількість обладнання та предметів довгострокового користування	од.	управлінський облік	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
кількість закладів, що потребують погашення кредиторської заборгованості	од.	управлінський облік	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
кількість об'єктів капітального ремонту, що потребують коригування проєктно-кошторисної документації	од.	проєктно-кошторисна документація	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ефективності											
середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів КДЮСШ	грн.	управлінський облік	8 364 681,48	43 000,00	8 407 681,48	7 873 761,17	132 262,53	8 006 023,70	-490 920,31	89 262,53	-401 657,78
середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів СДЮШОР з футболу "Юність"	грн.	управлінський облік	11 096 683,10	389 900,00	11 486 583,10	9 961 515,76	291 812,60	10 253 328,36	-1 135 167,34	-98 087,40	-1 233 254,74
середньомісячна заробітна плата однієї штатної одиниці дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету КДЮСШ	грн.	управлінський облік	10 507,92	0,00	10 507,92	10 507,92	0,00	10 507,92	0,00	0,00	0,00

середньомісячна заробітна плата однієї штатної одиниці дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, СДЮШОР з футболу "Юність"	грн.	управлінський облік	9 379,93	0,00	9 379,93	9 379,93	0,00	9 379,93	0,00	0,00	0,00
середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету КДЮСШ, у регіональних та інших спортивних змаганнях	грн.	управлінський облік	1 488,00	0,00	1 488,00	1 488,00	0,00	1 488,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету СДЮШОР з футболу "Юність", у регіональних та інших спортивних змаганнях	грн.	управлінський облік	2 155,00	0,00	2 155,00	2 155,00	0,00	2 155,00	0,00	0,00	0,00
середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету КДЮСШ	грн.	управлінський облік	1 380,10	0,00	1 380,10	1 380,10	0,00	1 380,10	0,00	0,00	0,00
середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету СДЮШОР з футболу "Юність"	грн.	управлінський облік	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

	середні витрати на обладнання та предмети довгострокового користування	грн.	управлінський облік	0,00	25 300,00	25 300,00	0,00	25 300,00	25 300,00	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на погашення кредиторської заборгованості	грн.	управлінський облік	269 914,71	0,00	269 914,71	269 914,71	0,00	269 914,71	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на коригування проектно-кошторисної документації за робочим проектом "Капітальний ремонт частини приміщень будівлі ПНЗ "Чернігівська обласна комплексна ДЮСШ" в м. Чернігові, проспект Перемоги, буд.110-а"	грн.	управлінський облік	0,00	548 240,00	548 240,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	-48 240,00	-48 240,00
	<b>якості</b>											
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету КДЮСШ, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету СДЮШОР з футболу "Юність", які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	управлінський облік	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	рівень оновлення	відс.	управлінський облік	0,00	9,10	9,10	0,00	9,10	9,10	0,00	0,00	0,00
	рівень виконання завдання	відс.	управлінський облік	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	рівень готовності проектно-кошторисної документації	відс.	управлінський облік	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	затрат		

	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету КЛЮСШ	грн.	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 490 920,31 грн виник внаслідок таких причин: 5 795,00 грн - через непроплату видатків та застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590; 27 506,75 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 342 357,24 грн - суттєвого зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у зв'язку з сприятливими погодними умовами, 115 261,32 грн - за рахунок економного та раціонального використання коштів; 2) збільшення касових видатків по відношенню до планових призначень по спеціальному фонду в обсязі 89 262,53 грн відбулось у зв'язку з використанням залишку коштів минулих років та збільшенням надходжень від орендарів за рахунок підвищення індексу інфляції;
	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, СДЮШОР з футболу "Юність"	грн.	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 1 135 167,34 грн виник внаслідок таких причин: 7 052,11 грн - через непроплату видатків та застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590; 17 084,80 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 697 816, 54 грн - суттєвого зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у зв'язку з сприятливими погодними умовами, 413 213,89 грн - за рахунок економного та раціонального використання коштів; 2) не виконання планових показників по спеціальному фонду в обсязі 98 087,40 грн відбулось з наступних причин: у зв'язку з активними бойовими діями на території Чернігівської області не надавались послуги з організації та проведення спортивних змагань та занять з фізичної культури – футболу;
	обсяг витрат на коригування проєктно-кошторисної документації за робочим проєктом "Капітальний ремонт частини приміщень будівлі ПНЗ "Чернігівська обласна комплексна ДЮСШ" в м. Чернігові, проспект Перемоги, буд.110-а"	грн.	обсяг невикористаних видатків у розмірі 48 240,00 грн виник за рахунок відтермінування у часі проведення експертної оцінки щодо розгляду кошторисної частини документації
	продукту		
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів КДЮСШ	осіб	через активні бойові дії на території Чернігівської області та вимушений переїзд в інші регіони України мешканців міста зменшилась середньорічна чисельності учнів
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів СДЮШОР з футболу "Юність"	осіб	через активні бойові дії на території Чернігівської області та вимушений переїзд в інші регіони України мешканців міста зменшилась середньорічна чисельності учнів
	ефективності		



	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів КЛЮСП	грн.	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 490 920,31 грн виник внаслідок таких причин: 5 795,00 грн - через непроплату видатків та застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590; 27 506,75 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 342 357,24 грн - суттєвого зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у зв'язку з сприятливими погодними умовами, 115 261,32 грн - за рахунок економного та раціонального використання коштів; 2) збільшення касових видатків по відношенню до планових призначень по спеціальному фонду в обсязі 89 262,53 грн відбулось у зв'язку з використанням залишку коштів минулих років та збільшенням надходжень від орендарів за рахунок підвищення індексу інфляції;
	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів СДЮШОР з футболу "Юність"	грн.	1) обсяг невикористаних видатків за загальним фондом у сумі 1 135 167,34 грн виник внаслідок таких причин: 7 052,11 грн - через непроплату видатків та застосування черговості платежів згідно з вимогами постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590; 17 084,80 грн - наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120); 697 816, 54 грн - суттєвого зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв у зв'язку з сприятливими погодними умовами, 413 213,89 грн - за рахунок економного та раціонального використання коштів; 2) не виконання планових показників по спеціальному фонду в обсязі 98 087,40 грн відбулось з наступних причин: у зв'язку з активними бойовими діями на території Чернігівської області не надавались послуги з організації та проведення спортивних змагань та занять з фізичної культури – футболу;
	середні витрати на коригування проектно-кошторисної документації за робочим проектом "Капітальний ремонт частини приміщень будівлі ПНЗ "Чернігівська обласна комплексна ДЮСШ" в м. Чернігові, проспект Перемоги, буд.110-а"	грн.	обсяг невикористаних видатків у розмірі 48 240,00 грн виник за рахунок відтермінування у часі проведення експертної оцінки щодо розгляду кошторисної частини документації
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

-результативні показники затрат та ефективності завдання 1 "Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами" виконані на 91,9% відповідно до затверджених, показники продукту виконані на достатньому рівні до затверджених, показник якості не виконано внаслідок запровадження в країні воєнного стану та скасування спортивних змагань ;

-результативні показники завдання 2 "Зміцнення та оновлення матеріально-технічної бази дитячо-юнацьких спортивних шкіл" та завдання 3 "Забезпечити погашення кредиторської заборгованості станом на 01 січня 2022 року" виконані в повному обсязі відповідно до затверджених;

-результативні показники завдання 4 "Коригування проектно-кошторисної документації за робочим проектом "Капітальний ремонт частини приміщень будівлі ПНЗ "Чернігівська обласна комплексна ДЮСШ" в м. Чернігові, проспект Перемоги, буд.110-а"" виконані на 91,2% по відношенню до касових видатків;

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Впродовж 2022 року показники бюджетної програми виконані з незначними відхиленнями. Грошові показники в цілому виконані на 92,1 %, в тому числі за загальним фондом на 92,0% частково через непоплату видатків, наявності працівників, що мають статус осіб з обмеженими фізичними можливостями (економія з КЕКВ 2120), суттєве зменшення споживання комунальних послуг та енергоносіїв через сприятливі погодні умови, заходи з економного і раціонального використання бюджетних коштів; за спеціальним фондом виконано на 94,6 % внаслідок зменшення надходжень через запровадження воєнного стану та скасування проведення змагань та спортивних занять.

\* 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.

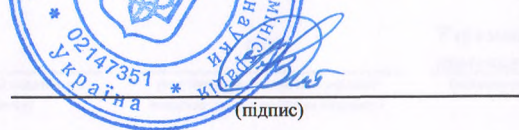
\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Заступник начальника Управління - начальник фінансово-економічного відділу

  
(підпис)

Людмила ЧУБИЧ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер

  
(підпис)

Ольга КОВАЛЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

№ п/п	Назва показника	2021 рік			2022 рік			Відхилення
		план	факт	відхилення	план	факт	відхилення	
1	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
2	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
3	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
4	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
5	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
6	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
7	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
8	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
9	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	
10	Відомі дані	100	100	0	100	100	0	