

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 2023 рік

1.	0600000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради	02143212
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0615031	5031 0810	0656300000
	<small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<small>(код бюджету)</small>

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для забезпечення оптимальної рухової активності кожної людини впродовж усього життя, досягнення нею достатнього рівня фізичної та функціональної підготовленості, сприяння соціальному, біологічному та психічному благополуччю, поліпшенню стану здоров'я, профілактиці захворювань і фізичній реабілітації; залучення до дитячо-юнацького та резервного спорту обдарованих осіб, створення умов для максимальної реалізації їхніх здібностей у спорті вищих досягнень, задоволення видовищних запитів населення, формування у громадян почуття гордості за свою країну, підвищення авторитету держави у світовому спортивному русі.

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»

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	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i>	6040712,57	1016235,46	7056948,03	5419354,33	1015963,46	6435317,79	-621358,24	-272,00	-621630,24
	Усього	6040712,57	1016235,46	7056948,03	5419354,33	1015963,46	6435317,79	-621358,24	-272,00	-621630,24

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	Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок наявності протягом звітного періоду тимчасових вакантних посад і меншого відсотку нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, у зв'язку з військовим станом в країні зменшилась кількість проведених регіональних змагань, турнірів, що вплинуло на формування залишку коштів. У зв'язку з високим температурним режимом зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв. Вищезазначені фактори вплинули на формування касових видатків.

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
1	Програма розвитку фізичної культури і спорту у Коростенській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки зі змінами	6034900,00	80000,00	6114900,00	5413541,76	79728,00	5493269,76	-621358,24	-272,00	-621630,24
2	Програма управління комунальним майном Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки, зі змінами	3000,00	0,00	3000,00	3000,00	0,00	3000,00	0,00	0,00	0,00

гривень

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											
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	мережа установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Розпис, довідки про зміни до кошторису	6040712,57	1016235,46	7056948,03	5419354,33	1015963,46	6435317,79	-621358,24	-272,00	-621630,24

4	у тому числі тренерів	осіб	Рішення виконавчого комітету Коростенської міської ради «Про затвердження фактичної мережі та штатних розписів закладів освіти Коростенської міської територіальної громади та централізованої бухгалтерії відділу освіти на 2023-2024 навчальний рік» від 20.09.2023р. № 455	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
5	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	осіб	звітність установи	564,00	0,00	564,00	564,00	0,00	564,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	звітність установи	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності											
7	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), (ДЮСШ)	грн.	розрахунок	11368,82	0,00	11368,82	10163,74	0,00	10163,74	-1205,08	0,00	-1205,08
8	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня	грн.	розрахунок	10710,48	1801,84	12512,32	9608,78	1801,35	11410,13	-1101,70	-0,49	-1102,19
9	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, (ДЮСШ), у регіональних спортивних змаганнях	грн.	розрахунок	60,00	0,00	60,00	42,94	0,00	42,94	-17,06	0,00	-17,06
10	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника, грн.	грн.	розрахунок	194861,70	32781,79	227643,49	174817,88	32773,01	207590,89	-20043,82	-8,78	-20052,60
	Якості											
11	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	звітність установи	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	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		
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	осіб	
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Залишки коштів, які утворились на кінець бюджетного періоду вплинули на виконання даного показника.
4	у тому числі тренерів	осіб	
	Продукту		
5	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	осіб	
6	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	
	Ефективності		
7	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), (ДЮСШ)	грн.	Залишок коштів по заробітній платі вплинув на формування розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками.
8	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня	грн.	Нааявність залишку коштів на кінець звітного періоду вплинула на виконання фактичного показника.
9	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, (ДЮСШ), у регіональних спортивних змаганнях	грн.	Нааявність залишку коштів на кінець звітного періоду вплинула на виконання фактичного показника.
10	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника, грн.	грн.	Залишок коштів сформований на кінець звітного періоду вплинув на формування розбіжності між плановими і фактичними показниками.
	Якості		
11	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок наявності протягом звітного періоду тимчасових вакантних посад і меншого відсотку нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, у зв'язку з військовим станом в країні зменшилась кількість проведених регіональних змагань, турнірів, що вплинуло на формування залишку коштів. У зв'язку з високим температурним режимом зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв. Дана сукупність чинників вплинула на виникнення розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконана на 91%. Залишок коштів по заробітній платі, який утворився за рахунок наявності протягом звітного періоду тимчасових вакантних посад і меншого відсотку нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, вплинув на зменшення касових видатків. У зв'язку з військовим станом в країні зменшилась кількість проведених регіональних змагань, турнірів, що вплинуло на формування залишку коштів. У зв'язку з високим температурним режимом зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв, що в свою чергу також призвело до менших касових видатків у порівнянні з затвердженими у паспорті бюджетної програми показниками. Вищеперелічені фактори вплинули на відсоток виконання програми. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації в наступних бюджетних періодах, що дасть змогу створити необхідні умови для гармонійного виховання фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, здорового відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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.

Начальник відділу освіти

Головний бухгалтер

Алла КРАСНОКУТСЬКА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Мирослава ОРЛОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)