

## ЗВІТ

### про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

|    |   |   |   |   |                              |
|----|---|---|---|---|------------------------------|
| 1. | <b>0200000</b>  | Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради  | 04410918  |   |                              |
|    | <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>                  | <small>(код за ЄДРПОУ)</small>  |   |                              |
| 2. | <b>0210000</b>  | Виконавчий комітет Руськополянської сільської ради  | 04410918  |   |                              |
|    | <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(найменування відповідального виконавця)</small>   | <small>(код за ЄДРПОУ)</small>  |   |                              |
| 3. | <b>0215062</b>  | 5062  | 0810  | Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні                           | 2354600000                   |
|    | <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     | Реалізація державної політики з розвитку фізичної культури і спорту, створення умов для залучення широких верств населення до занять фізичною культурою |

#### 5. Мета бюджетної програми

Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

#### 6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання   |
|-------|--|
| 1     | Сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно-спортивної спрямованості |

#### 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     | Сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно-спортивної спрямованості | 2600515,00                                | 0,00             | 2600515,00 | 2561429,81                                | 0,00             | 2561429,81 | -39085,19      | 0,00             | -39085,19 |

|  |               |                   |             |                   |                   |             |                   |                  |             |                  |
|--|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|
|  | <b>Усього</b> | <b>2600515,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2600515,00</b> | <b>2561429,81</b> | <b>0,00</b> | <b>2561429,81</b> | <b>-39085,19</b> | <b>0,00</b> | <b>-39085,19</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     | Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів Сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно-спортивної спрямованості від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за результатами 2024 року пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів, придбанням товарів за нагальної потреба та обмежень видаткової частини відповідно до постанови КМУ від 9 червня 2021 р. № 590 Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану. |

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

гривень

| № 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     | Розвиток фізичної культури і спорту в Руськополянській СТГ на 2024 рік | 2600515,00                                | 0,00             | 2600515,00 | 2561429,81                                | 0,00             | 2561429,81 | -39085,19      | 0,00             | <b>-39085,19</b> |

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     |
|       | <b>Затрат</b>   |                |                    |   |                  |          |  |                  |          |                |                  |        |
| 1     | кількість закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів  | од.            | штатний розпис     | 1,00                                      | 0,00             | 1,00     | 1,00   | 0,00             | 1,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00   |
| 2     | кількість штатних працівників закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів  | осіб           | штатний розпис     | 11,75                                     | 0,00             | 11,75    | 10,50  | 0,00             | 10,50    | -1,25          | 0,00             | -1,25  |
| 3     | кількість спортивних заходів (у розрізі їх видів), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів | од.            | календарний план   | 100,00                                    | 0,00             | 100,00   | 107,00   | 0,00             | 107,00   | 7,00           | 0,00             | 7,00   |
| 4     | матеріали для виготовлення глядацьких   | грн.           | кошторисні         | 38400,00                                  | 0,00             | 38400,00 | 38400,00   | 0,00             | 38400,00 | 0,00           | 0,00             | 0,00   |

| 1  | 2   | 3    | 4                      | 5          | 6    | 7          | 8          | 9    | 10         | 11        | 12   | 13        |
|----|---|------|------------------------|------------|------|------------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|    | лав   |      | призначення            |            |      |            |            |      |            |           |      |           |
| 5  | матеріали для проведення ремонтних робіт фізкультурно-спортивних споруд, поливної системи   | грн. | кошторисні призначення | 150000,00  | 0,00 | 150000,00  | 208547,40  | 0,00 | 208547,40  | 58547,40  | 0,00 | 58547,40  |
|    | <b>Продукту</b>   |      |                        |            |      |            |            |      |            |           |      |           |
| 6  | глядацькі лавки   | шт.  | потреба                | 12,00      | 0,00 | 12,00      | 12,00      | 0,00 | 12,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| 7  | кількість об'єктів  | шт.  | потреба                | 1,00       | 0,00 | 1,00       | 1,00       | 0,00 | 1,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
|    | <b>Ефективності</b>   |      |                        |            |      |            |            |      |            |           |      |           |
| 8  | середні витрати на утримання одного закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів                                     | грн. | кошторис               | 2412115,00 | 0,00 | 2412115,00 | 2314482,41 | 0,00 | 2314482,41 | -97632,59 | 0,00 | -97632,59 |
| 9  | середній розмір фінансової підтримки одному закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету                             | грн. | розрахунок             | 2412115,00 | 0,00 | 2412115,00 | 2314482,41 | 0,00 | 2314482,41 | -97632,59 | 0,00 | -97632,59 |
| 10 | середні витрати на одну лаву  | грн. | розрахунок             | 3200,00    | 0,00 | 3200,00    | 3200,00    | 0,00 | 3200,00    | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| 11 | середні витрати на один об'єкт  | грн. | розрахунок             | 150000,00  | 0,00 | 150000,00  | 208547,40  | 0,00 | 208547,40  | 58547,40  | 0,00 | 58547,40  |
|    | <b>Якості</b>   |      |                        |            |      |            |            |      |            |           |      |           |
| 12 | кількість медалей, завойованих особами (контингент), які займаються у закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів | од.  | розрахунок             | 300,00     | 0,00 | 300,00     | 288,00     | 0,00 | 288,00     | -12,00    | 0,00 | -12,00    |

## 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   |
|       | <b>Затрат</b>   |                |   |
| 1     | кількість закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів  | од.            |   |
| 2     | кількість штатних працівників закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів  | осіб           | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється наявністю вакантних посад.  |
| 3     | кількість спортивних заходів (у розрізі їх видів), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів | од.            | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється збільшенням проведенням спортивних заходів за безпекових умов   |
| 4     | матеріали для виготовлення глядацьких лав   | грн.           |   |
| 5     | матеріали для проведення ремонтних робіт фізкультурно-спортивних споруд,  | грн.           | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється збільшенням фактичних витратків на придбання матеріалів для проведення ремонтних робіт фізкультурно-спортивних споруд, поливної системи за рахунок економії витратків на інші результативні показники в межах |

| 1  | 2   | 3    | 4   |
|----|---|------|---|
|    | поливної системи  |      | видаткової частини паспорта бюджетної програми.   |
|    | <b>Продукту</b>   |      |   |
| 6  | глядацькі лавки   | шт.  |   |
| 7  | кількість об'єктів  | шт.  |   |
|    | <b>Ефективності</b>   |      |   |
| 8  | середні витрати на утримання одного закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів                                     | грн. | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією видатків внаслідок жорсткої економії та раціонального використання бюджетних коштів у зв'язку з введенням військового стану.  |
| 9  | середній розмір фінансової підтримки одному закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку з бюджету                             | грн. | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється економією видатків внаслідок жорсткої економії та раціонального використання бюджетних коштів у зв'язку з введенням військового стану.  |
| 10 | середні витрати на одну лаву  | грн. |   |
| 11 | середні витрати на один об'єкт  | грн. | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється збільшенням фактичних видатків на придбання матеріалів для проведення ремонтних робіт фізкультурно-спортивних споруд, поливної системи за рахунок економії видатків на інші результативні показники в межах видаткової частини паспорта бюджетної програми. |
|    | <b>Якості</b>   |      |   |
| 12 | кількість медалей, завойованих особами (контингент), які займаються у закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів | од.  | Відхилення фактичних результативних показників від затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється розрахунковим плануванням   |

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» у 2024 році забезпечено проведення 107 фізкультурно-масових заходів за безпекових умов. Відхилення показників, затверджених у паспорті бюджетної програми від фактичних результативних показників, які досягнені за рахунок касових видатків пояснюється тим, що здійснено меншу кількість виїздів на змагання спортивних команд, проведена менша кількість заходів ніж розрахунково планувалась, а відповідно залучена менша кількість населення до заходів та збільшені середні видатки на проведення одного заходу. Проте, хоча фактичні результативні показники не досягнені на рівні, який планувався, відзначається те, що було отримано близько 80 медалей за участь в спортивних змаганнях, в тому числі і для дорослого населення і для дітей та залучено на ці заходи населення громади.

Протягом 2024 року фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані, кредиторська заборгованість за підсумками 2024 року відсутня.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми «Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні» у 2024 році забезпечило виконання основного завдання, а саме сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту та організацій фізкультурно-спортивної спрямованості та досягнення мети програми, щодо здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримку спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту. Комунальним закладом "Спорт для всіх" Руськополянської сільської ради бралися бюджетні зобов'язання та здійснювалися відповідні видатки за загальним фондом бюджету тільки в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативної та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавалися до казначейства. Фінансові зобов'язання за бюджетною програмою виконані в повному обсязі, кредиторська та дебіторська заборгованості за підсумками 2024 року відсутні.

\* 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.

**Сільський голова**

**Начальник відділу планування, бухгалтерського обліку та звітності, головний бухгалтер**

**Олег ГРИЦЕНКО**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Юлія ШПАК**

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)