

## 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 2025 рік

1.	1100000	Відділ молоді та спорту виконавчого комітету Коростенської міської ради			45607536
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1110000	Відділ молоді та спорту виконавчого комітету Коростенської міської ради			45607536
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1115031	5031	0810	Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами	0656300000
	(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 спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Удосконалення системи дитячо-юнацького спорту, підвищення якості відбору обдарованих осіб до системи резервного спорту.

## 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
2	Розвиток та вдосконалення здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл

## 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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

гривень

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Створення належних умов для функціонування ДЮСШ	3066500,00	0,00	3066500,00	3059917,02	0,00	3059917,02	-6582,98	0,00	-6582,98
	<b>Усього</b>	<b>3066500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3066500,00</b>	<b>3059917,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3059917,02</b>	<b>-6582,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-6582,98</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 від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду на суму -6582,98 грн. виникло у зв'язку із лікарняними виплатами за рахунок ПФУ та нарахування на ФОП особам з інвалідністю.

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	3066500,00	0,00	3066500,00	3059917,02	0,00	3059917,02	-6582,98	0,00	-6582,98

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 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), 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, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	штатний розпис	11,50	0,00	11,50	11,50	0,00	11,50	0,00	0,00	0,00
3	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР) у тому числі тренерів	осіб	штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
4	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Кошторис на 2025 рік	3066500,00	0,00	3066500,00	3059917,02	0,00	3059917,02	-6582,98	0,00	-6582,98

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Продукту</b>											
5	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	Звітність установи, списки навчальних груп	375,00	0,00	375,00	375,00	0,00	375,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	од.	звітність установи	185,00	0,00	185,00	185,00	0,00	185,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	календарний план	320,00	0,00	320,00	320,00	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість учнів (хлопців) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	відомість змагань	302,00	0,00	302,00	302,00	0,00	302,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість учнів (дівчат) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	списки навчальних груп	73,00	0,00	73,00	73,00	0,00	73,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість учнів (хлопців) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	відомість змагань	268,00	0,00	268,00	268,00	0,00	268,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість учнів (дівчат) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	календарний план	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>											
12	середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	грн.	звітність установи	1673,61	0,00	1673,61	1673,61	0,00	1673,61	0,00	0,00	0,00
13	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)ту, в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	грн.	розрахунок	15493,48	0,00	15493,48	15493,14	0,00	15493,14	-0,34	0,00	-0,34
14	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня	грн.	розрахунок	8447,66	0,00	8447,66	8447,66	0,00	8447,66	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>											
15	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на	осіб	відомість змагань	220,00	0,00	220,00	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	утримання яких здійснюється з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях											

## 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 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	
3	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР) у тому числі тренерів	осіб	
4	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку із економією ФОП
	<b>Продукту</b>		
5	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	
6	кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	од.	
7	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	
8	кількість учнів (хлопців) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	
9	кількість учнів (дівчат) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)	осіб	
10	кількість учнів (хлопців) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з	осіб	

	2	3	4
11	<p>бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях</p> <p>кількість учнів (дівчат) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	
12	Ефективності	грн.	
13	<p>середня вартість одиниці придбаного малопцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)</p> <p>середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР) у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)</p>	грн.	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникло у зв'язку із лікарняними виплатами за рахунок ПФУ
14	Якості	грн.	
15	<p>середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунок на одного учня</p> <p>кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях</p>	осіб	

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У результаті реалізації бюджетної програми забезпечено належне виконання результативних показників, націльних на досягнення мети, а саме створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку здібностей дитячо-юнацької спортивної школи з футболу, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту та участі спортсменів у відповідних змаганнях.

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

Бюджетна програма І115031 "Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами" за 2025 рік виконана. В цілому створено достатні умови для роботи дитячо-юнацької спортивної школи. Бюджетна програма є актуальною для подальшої реалізації. Забезпечується виконання завдань бюджетної програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорті бюджетної програми. Забезпечено належні умови для гармонійного виховання, фізичного розвитку молоді в обраному виді спорту.

\* 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.

Начальник відділу

Сергій ВАКУЛЬЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Грига ПЕТРОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)