

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**

Управління молоді та спорту Херсонської міської ради 26186640  
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

Управління молоді та спорту Херсонської міської ради 26186640  
(найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах 2155300000  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

1. 1100000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2. 1110000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

3. 1110160 0160 0111  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1.	Створення умов для реалізації функцій і повноважень територіальних громад, органів і посадових осіб місцевого самоврядування, формування ресурсної бази, необхідної для виконання завдань і повноважень органів самоврядування

5. **Мета бюджетної програми:**

Забезпечення ефективної діяльності управління молоді та спорту

6. **Завдання бюджетної програми:**

№ з/п	Завдання
1.	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері молоді та спорту

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



	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	од.	Журнал реєстрації документів	650		650	650		650	0	0	0
	Кількість наданих консультацій заявникам щодо норм чинного законодавства та актуальних питань державної політики	од.	Журнал реєстрації документів	68		68	68		68	0	0	0
	Кількість виконаних доручень	од.	Журнал реєстрації документів	115		115	115		115	0	0	0
	Кількість проведених заходів	од.	Кошторис (план-календар)	32		32	32		32	0	0	0
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	Журнал реєстрації документів	19		19	19		19	0	0	0
3	ефективності											
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	Розрахунково	72		72	72		72	0	0	0
	Кількість виконаних доручень на одного працівника	од.	Розрахунково	13		13	13		13	0	0	0
	Кількість наданих консультацій заявникам щодо норм чинного законодавства та актуальних питань державної політики на одного працівника	од.	Розрахунково	8		8	8		8	0	0	0
	Середньомісячні витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	Розрахунково	41 810		41 810	41 810		41 810	0	0	0
	Кількість проведених заходів на одного працівника	од.	Розрахунково	4		4	4		4	0	0	0

	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	Розрахунково	2	2	2	2	0	0	0
4	якості									
	Відсоток опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	відс.		100%	100%	100%	100%	0	0	0
	Відсоток вчасно відпрацьованих доручень	відс.		100%	100%	100%	100%	0	0	0
	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів	відс.		100%	100%	100%	100%	0	0	0

### 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
1	затрат		
	Витрати на утримання штатної чисельності працівників	грн.	Розбіжності виникли внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" у сумі 0,51 грн., за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 0,30 грн., виплати проводилися згідно з відомостями нарахування заробітної плати.
2.	продукту		
3.	ефективності		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кошторисні призначення на 2025 р. становили 4 515 471,00 грн. Касові видатки склали 4 515 470,19 грн. Всього економія бюджетних коштів становить 0,81 грн.

Всі результативні показники за бюджетною програмою виконані в повному обсязі.

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

Затверджено паспортом бюджетної програми 4515471 грн. Проведено видатки у поточному році 4 515 470 грн. 19 коп. Розбіжність між виконаними результативними показниками і тими, що були затверджені паспортом бюджетної програми, виникла внаслідок економії бюджетних коштів. В цілому завдання покладені на управління у 2025 році виконані у повному обсязі. Виділені бюджетні асигнування у 2025 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань, покладених на управління, а також на належному рівні вирішити питання фінансового забезпечення, а саме: здійснено поточні видатки для придбання необхідних товарів та послуг, забезпечено своєчасну виплату заробітної плати.

\* 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 управління молоді та спорту міської ради

Завідувач сектора бухгалтерського обліку

  
(підпис)

  
(підпис)

Антон БЕЛСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина ЛЮЗА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



1.	Організація та проведення семінарів, тренінгів, конференцій, "круглих столів"; акцій з метою формування в молоді потреби у веденні здорового способу життя та профілактики правопорушень; олімпіад, конкурсів, фестивалів, виставок творчих робіт учнів і студентів, молодих вчених, здійснення інших заходів, спрямованих на виявлення та самореалізацію обдарованих дітей та молоді	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Стипендії для підтримки обдарованої, суспільно активної молоді Херсона	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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.	

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.	Міська програма "Молодь Херсона" на 2021-2025 роки	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього:	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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
I	продукту											
	Кількість заходів, проведених регіональними закладами по роботі з молоддю	од.	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	7		7	7		7	0	0	0
	Кількість молоді, яка візьме участь у заходах регіональних закладів по роботі з молоддю	осіб	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	500		500	500		500	0		0
	в тому числі жінок (дівчат)	осіб	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	350		350	350		350	0	0	0

	кількість відзначених молодих людей на місцевому рівні	осіб	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	10	10	10	10	0	0	0
	у тому числі жінок (дівчат)	осіб	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	8	8	8	8	0	0	0
2.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного регіонального заходу закладом по роботі з молоддю	грн.	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	7143	7143	7143	7143	0	0	0
	Середні витрати на забезпечення участі одного учасника в заходах, які проводяться закладами по роботі з молоддю	грн.	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	100	100	100	100	0	0	0
	середній розмір однієї відзнаки для молоді	грн.	Розрахунок до кошторису на 2025рік, план роботи на 2025рік	5000	5000	5000	5000	0	0	0
3.	якості									
	Кількість молоді, охопленої роботою регіонального закладу по роботі з молоддю, від загальної кількості молоді в регіоні	відс.	Розрахунки	3,2	3,2	3,2	3,2	0	0	0

	Збільшення кількості молоді, охопленої роботою закладу по роботі з молоддю, порівняно з минулим роком	відс.	Розрахунки	100		100	100		100	0	0	0
	в тому числі жінок (дівчат)	відс.	Розрахунки	100		100	100		100	0	0	0

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

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Всі результативні показники за бюджетною програмою виконані в повному обсязі.

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

Затверджено паспортом бюджетної програми 100 000 грн. Проведено видатки у поточному році 100 000 грн. Розбіжності між виконаними результативними показниками і тими, що були затверджено паспортом бюджетної програми, не має. Бюджетна програма виконана.

\* 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.

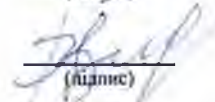
\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління молоді та спорту міської ради

  
(підпис)

Антон БЄЛСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектора бухгалтерського обліку

  
(підпис)

Валентина ЛЮЗА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 за 2025 рік**

Управління молоді та спорту Херсонської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

26186640

(код за ЄДРПОУ)

Управління молоді та спорту Херсонської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

26186640

(код за ЄДРПОУ)

Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту  
комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами

2155300000

(код бюджету)

1. 1100000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
2. 1110000  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
3. 1115031      5031      0810  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)      (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)      (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Утримання та навчально тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

5. **Мета бюджетної програми:**

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, саморалізації, 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

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити 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	Створення належних умов для діяльності працівників та функціонування дитячо-юнацьких спортивних шкіл	17 704 894,00		17 704 894,00	17 689 867,23		17 689 867,23	-15026,77		-15026,77
	Усього	17 704 894,00		17 704 894,00	17 689 867,23	0	17 689 867,23	-15026,77	0	-15026,77

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданими кредитами з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1.	<p>Відхилення виникли внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 9,88 грн., КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 14995,11 грн., КЕКВ 2220 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" у сумі 0,88 грн., КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 20,00 грн., КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" у сумі 0,90 грн.</p> <p><b>У ДЮСШ "Україна"</b> відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 3,88 грн., виплата здійснювалася згідно відомості з заробітної плати, за КЕКВ 2220 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" у сумі 0,88 грн., оплата товару була проведена згідно рахунка та накладної, за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 20,00 грн., оплата послуг була проведена згідно з актом виконаних робіт.</p> <p>У <b>Херсонської ДЮСШ з шахів і шашок ХМР</b> відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 1459,21 грн., працевлаштовані працівники з інвалідністю, а також за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" у сумі 0,90 грн., залишок за фактичними витратами.</p> <p>У <b>ДЮСШ "Спартак"</b> відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 13535,90 грн., працевлаштовані працівники з інвалідністю.</p> <p>У <b>ДЮСШ "Херсон"</b> відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 6,00 грн., виплата здійснювалася згідно відомості з заробітної плати.</p>

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

гривень

Найменування	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Касові видатки (надані кредити)	Відхилення
--------------	---	---------------------------------	------------

місцевої / регіональної програми	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
Усього									

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
1.1	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Розпорядження начальника Херсонської міської військової адміністрації № 843р від 23.10.2025р. "Про затвердження мережі груп дитячо-юнацьких спортивних шкіл та комунального закладу "Розвиток спорту" Херсонської міської ради на 2025/2026 навчальний рік."	4	4	4	4	0	4	0	0	0
1.2	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн	Кошторис на 2025 рік	17 704 894,00	17 704 894,00	17 689 867,23	17 689 867,23	0	17 689 867,23	-15 026,77	0	-15026,77



3.1	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника	грн.	Розрахунково (загальний обсяг витрат на утримання ДЮСШ/ кількість штатних одиниць)	159 145,11	0,00	159 145,11	159 010,04	0,00	159 010,04	-135,07	0,00	-135,07
3.2	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ)	грн.	Розрахунково (видатки на заробітну плату / кількість штатних одиниць / 12 міс.)	10 803,35		10 803,35	10 812,12		10 812,12	8,77		8,77
4	якості											
4.1	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), порівняно з минулим роком,%	%	Розрахунково (середньорічна кількість учнів ДЮСШ у 2025 р./ середньорічну кількість учнів 2024р.)	100		100	100		100	0		0

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
1	затрат		
	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Розбіжності виникли внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 9,88 грн., КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 14995,11 грн., КЕКВ 2220 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" у сумі 0,88 грн., КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 20,00 грн., КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" у сумі 0,90 грн.
2.	продукту		
3.	ефективності		
	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника	грн.	У ДЮСШ "Україна" відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 3,88 грн., виплата здійснювалася згідно відомості з заробітної плати, за КЕКВ 2220 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" у сумі 0,88 грн., оплата товару була проведена згідно рахунка та накладної, за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 20,00 грн., оплата послуг була проведена згідно з актом виконаних робіт. У Херсонської ДЮСШ з шахів і шашок ХМР відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 1459,21 грн., працевлаштовані працівники з інвалідністю, а також за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" у сумі 0,90 грн., залишок за фактичними витратами. У ДЮСШ "Спартак" відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 13535,90 грн., працевлаштован працівник з інвалідністю. У ДЮСШ "Херсон" відхилення виникло внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 6,00 грн., виплата здійснювалася згідно відомості з заробітної плати.
	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ)	грн.	У ДЮСШ "Україна" та Херсонської ДЮСШ з шахів і шашок ХМР розбіжності виникли внаслідок перерозподілу коштів між КЕКВ 2111 "Оплата праці" та КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці".
4	якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пов'язані з оплатою праці, яка здійснювалася згідно відомості з заробітної плати, працевлаштуванням працівників з інвалідністю, з оплатою за послуги, яка була здійснена згідно рахунків та актів виконаних робіт, з оплатою за медикаменти, яка була проведена згідно рахунка та накладної.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджено паспортом бюджетної програми 17 704 894 грн. Проведено видатки у поточному році 17 689 867,23 грн. Бюджетна програма була виконана, було забезпечено виконання результативних показників, націлених на досягнення мети, а саме: створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, саморалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту.

\* 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 управління молоді та спорту

Завідувач сектора бухгалтерського обліку



(Підпис)

Антон БЕЛСЬКИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(Підпис)

Валентина ЛОЗА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)





1.1.	Кількість комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Зведення планів по мережі, штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів на 2025 рік	1		1	1		1	0	0	0
1.2.	Кількість штатних працівників комунальних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	Штатний розпис станом на 01.01.2025 р.	40,5		40,5	40,5		40,5	0		0
2	продукту											
2.1.	Кількість спортивних заходів на комунальних спортивних спорудах, видатки на яких здійснюються з бюджету	од.	дані організації	0		0	0		0	0		0
3	ефективності											
3.1.	Середній розмір видатків з бюджету на утримання однієї спортивної споруди комунальної форми власності	грн.	Розрахунково (загальний обсяг витрат/ кількість спортивних споруд)	3 788 043,00	0	3 788 043,00	3 758 501,00	0	3 758 501,00	-29 542,00	0	-29 542,00
3.2.	Середньомісячна заробітна плата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	грн.	Розрахунково (видатки на заробітну плату/ кількість штатних одиниць/12 міс)	6174,74		6174,74	6174,74		6174,74	0,00		0,00
4	якості											
	Рівень виконання спортивних заходів на комунальних спортивних спорудах, видатки на яких здійснюються з бюджету	відс.	Розрахунково	100		100	100		100	0		0

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
3.	ефективності		
3.1.	Середній розмір видатків з бюджету на утримання однієї спортивної споруди комунальної форми власності	грн.	Причина розбіжностей за видатками з нарахування на заробітну плату працівників закладу за КЕКВ 2120 обумовлено наявністю працівника з інвалідністю (зменшена ставка нарахування ЄСВ) та зменшенням нарахування доплати до мінімального внеску ЄСВ за рахунок перебування працівників у відпустках без збереження заробітної плати, щорічних основних та додаткових відпустках, наявністю періодів за який донарахування доплати до мінімального внеску було меншим за планові показники.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Всі розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлено наявністю працівника з інвалідністю (зменшена ставка нарахування ЄСВ) та зменшенням нарахування доплати до мінімального внеску ЄСВ за рахунок перебування працівників у відпустках без збереження заробітної плати, щорічних основних та додаткових відпустках, наявністю періодів за який донарахування доплати до мінімального внеску було меншим за планові показники. Відхилення виникли за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 29 542,00 грн.

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

Затверджено паспортом бюджетної програми 3 788 043 грн. Проведено видатки у поточному році 3 758 501 грн. Розбіжність між виконаними результативними показниками і тими, що були затверджено паспортом бюджетної програми, виникла внаслідок економії бюджетних коштів. В цілому завдання покладені на КЗ "СК "Кристал" у 2025 році виконані у повному обсязі. Виділені бюджетні асигнування у 2025 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань, покладених на КЗ "СК "Кристал", а також на належному рівні вирішити питання фінансового забезпечення, а саме: здійснено поточні видатки для придбання необхідних товарів та послуг, забезпечено своєчасну виплату заробітної плати.

\* 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 управління молоді та спорту



(підпис)

Антон БЕЛЕНЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектора бухгалтерського обліку



(підпис)

Валентина ЛОЗА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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 за 2025 рік**

1.	1100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління молоді та спорту Херсонської міської ради</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	26186640 (код за ЄДРПОУ)
2.	1110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління молоді та спорту Херсонської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)	26186640 (код за ЄДРПОУ)
3.	1115061 · 5061 0810	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2155300000 (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1.	Розвиток фізкультурно-спортивної галузі на території Херсонської міської територіальної громади, із урахуванням змін у всіх сферах суспільного життя та ціннісних орієнтирів населення;
2.	Створення умов, які забезпечують цілеспрямовану рухову активність дітей та молоді, для подальшого формування у них прагнення щодо систематичних занять фізичною культурою та спортом.

**5. Мета бюджетної програми**

Забезпечення реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури і спорту, створення умов для залучення широких верств населення до занять фізичною культурою.

**6. Завдання бюджетної програми:**

№ з/п	Завдання
1.	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів

**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

N 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	Організація, проведення та участь (відраджання, оплата заявочних внесків тощо) у фізкультурно-масових, фізкультурно-оздоровчих, спортивних заходах та інших заходах фізкультурно-спортивної спрямованості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, закладів освіти та представників інших груп населення, ветеранів, осіб з інвалідністю та представників інших галузей Херсонської міської територіальної громади.	122 180,00	0,00	122 180,00	115 720,00	0,00	115 720,00	-6 460,00	0,00	-6 460,00
	Усього	122 180,00	0,00	122 180,00	115 720,00	0,00	115 720,00	-6 460,00	0,00	-6 460,00

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданими кредитами з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1.	Відхилення виникли внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 5960,00 грн., КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 500,00 грн. У зв'язку зі складною безпековою ситуацією в регіоні не всі фізкультурно-масові заходи були проведені.

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

гривень

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

Програма розвитку фізичної культури і спорту на території Херсонської міської територіальної громади на 2022-2026 роки. Зміни до Програми розвитку фізичної культури і спорту на території Херсонської міської територіальної громади на 2022-2026 роки.	122 180,00	0,00	122 180,00	115 720,00	0,00	115 720,00	-6 460,00	0,00	-6 460,00
Усього:	122 180,00	0,00	122 180,00	115 720,00	0,00	115 720,00	-6 460,00	0,00	-6 460,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

### 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
1.1.	Кількість фізкультурно-масових заходів, всього:	од.	план-календар заходів	11		11	5		5	-6	0	-6
	у тому числі:											
	Чемпіонати міста	од.	план-календар заходів	4		4	0		0	-4		-4
	Турніри міста	од.	план-календар заходів	3		3	2		2	-1		-1
	Шахові фестивалі	од.	план-календар заходів	4		4	2		2	-2		-2
	Навчально-тренувальний збір	од.	план-календар заходів	0		0	1		1	1		1
2	продукту											
2.1.	Кількість призів для учасників фізкультурно-масових заходів, всього:	од.	кошторис	518		518	132		132	-386		-386
	у тому числі:											
	кубки	од.	кошторис	30		30	93		93	63		63
	медалі	од.	кошторис	198		198	36		36	-162		-162
	грамоти	од.	кошторис	290		290	0		0	-290		-290

	статуетки	од.	кошторис	0		0	3		3	3		3
3	ефективності											
3.1.	Середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу	грн.	Розрахунково (загальний обсяг витрат на проведення фізкультурно-масових заходів/кількість заходів)	11 107,27	0	11 107,27	23 144,00	0	23 144,00	12 036,73	0	12 036,73
	у тому числі:											
	Чемпіонати міста	грн.	Розрахунково (витрати на проведення чемпіонатів/кількість)	14 510,00		14 510,00	0,00		0,00	-14 510,00		-14 510,00
	Турніри міста	грн.	Розрахунково (витрати на проведення турнірів/кількість)	1 380,00		1 380,00	10 935,00		10 935,00	9 555,00		9 555,00
	Шахові фестивалі	грн.	Розрахунково (витрати на проведення шахових фестивалів/кількість)	15 000,00		15 000,00	17 925,00		17 925,00	2 925,00		2 925,00
	Навчально-тренувальний збір	грн.	Розрахунково (витрати на проведення навчально-тренувального збору/кількість)	0,00		0,00	58 000,00		58 000,00	58 000,00		58 000,00
4	якості											
4.1.	Динаміка кількості фізкультурно-масових заходів, проведення серед населення, порівняно з минулим роком	%	Розрахунково (кількість заходів проведення в поточному році/кількість заходів проведення в минулому році)	100		100	100		100	0		0

4.2.	Кількість медалей, завойованих особами (контингент), проведених серед населення порівняно з минулим роком	%	зведені дані протоколів змагань	100	100	100	100	0	0
------	---	---	---------------------------------	-----	-----	-----	-----	---	---

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
1.	заграт		
1.1.	Кількість фізкультурно-масових заходів, всього:	од.	Розбіжності виникли внаслідок внесенням змін в календарний план заходів, додався відновлювальний навчально-тренувальний збір з футболу в м. Черкаси. У зв'язку зі складною безпековою ситуацією в регіоні не всі фізкультурно-масові заходи були проведені.
2.	продукту		
2.1.	Кількість призів для учасників фізкультурно-масових заходів, всього:	од.	Розбіжності виникли внаслідок внесенням змін в календарний план заходів. У зв'язку з цим не всі фізкультурно-масові заходи були проведені, тому кількість призів зменшилася.
3.	ефективності		
3.1.	Середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу	грн.	Розбіжності виникли внаслідок внесенням змін в календарний план заходів. У зв'язку з цим кількість фізкультурно-масових заходів зменшилася.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Всі розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками виникли внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 5960,00 грн., КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 500,00 грн. У зв'язку зі складною безпековою ситуацією в регіоні не всі фізкультурно-масові заходи були проведені.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Затверджено паспортом бюджетної програми 122 180 грн. Проведено видатки у поточному році 115 720 грн. Розбіжність між виконаними результативними показниками і тими, що були затверджено паспортом бюджетної програми, виникла внаслідок економії бюджетних коштів та внесенням змін в календарний план заходів. Виділені бюджетні асигнування у 2025 році надали можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань бюджетної програми, а також на належному рівні вирішити питання фінансового забезпечення, а саме: здійснено поточні видатки для придбання необхідних товарів та послуг. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного забезпечення виконання на території Херсонської міської територіальної громади програми розвитку фізичної культури і 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 управління молоді та спорту

  
(підпис)

Антон БЕЛЕНЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектора бухгалтерського обліку

  
(підпис)

Валентина ЛОЗА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



1	Витрати на утримання КЗ "Розвиток спорту" за рахунок бюджетних коштів	2 727 595,00	0,00	2 727 595,00	2 727 581,55	0,00	2 727 581,55	-13,45	0,00	-13,45
2	Стипендії кращим спортсменам міста та премії кращим тренерам міста	505 000,00		505 000,00	505 000,00		505 000,00	0,00		0,00
	Усього	3 232 595,00	0,00	3 232 595,00	3 232 581,55	0,00	3 232 581,55	-13,45	0,00	-13,45

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданими кредитами з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1.	Відхилення виникли у КЗ "Розвиток спорту" внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 0,33 грн., за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 0,05 грн., оплата проводилася згідно відомості нарахування заробітної плати та за КЕКВ 2275 "Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг" у сумі 13,07 грн., оплата за вивезення сміття проводилася згідно актів за надані послуги.

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

Найменування місцевої / регіональної програми	гривень								
	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
Програма розвитку фізичної культури і спорту на території Херсонської міської територіальної громади на 2022-2026 роки	505 000,00	0,00	505 000,00	505 000,00	0,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00
Програма розвитку комунального закладу "Розвиток спорту" Херсонської міської ради на 2024- 2027 роки	2 727 595,00	0,00	2 727 595,00	2 727 581,55	0,00	2 727 581,55	-13,45	0,00	-13,45
Усього	3 232 595,00	0,00	3 232 595,00	3 232 581,55	0,00	3 232 581,55	-13,45	0,00	-13,45

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

N 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
1	затрат											
1.1.	Кількість закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів КЗ «Розвиток спорту»	од.	Розпорядження начальника Херсонської міської військової адміністрації № 843р від 23.10.2025р. "Про затвердження мережі груп дитячо-юнацьких спортивних шкіл та комунального закладу "Розвиток спорту" Херсонської міської ради на 2025/2026 навчальний рік."	1		1	1		1	0		0
1.2.	Кількість штатних працівників фізичної культури та спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів КЗ «Розвиток спорту»	од.	Штатні розписи станом на 01.01.2025 р.	23,25		23,25	23,25		23,25	0		0



3.1.	Середні витрати на утримання одного закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно - спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів КЗ «Розвиток спорту»	грн.	Розрахунково (витрати на заклади фізичної культури і спорту, організації фізкультурно - спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів / кількість організацій)	2 727 595,00	0	2 727 595,00	2 727 581,55	0	2 727 581,55	-13,45	0	-13,45
3.2.	Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника закладів фізичної культури і спорту, організації фізкультурно-спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів КЗ "Розвиток спорту"	грн.	Розрахунково ( витрати на заробітну плату працівників закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів / кількість штатних працівників/12 міс)	7965		7965	7965		7965	0		0



4.1.	Динаміка кількості осіб (контингент), які займаються в закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів КЗ «Розвиток спорту»	%	Розрахунково (кількості осіб (контингент), які займаються в закладах фізичної культури і спорту, що утримуються за рахунок бюджетних коштів у поточному році/кількість осіб (контингент) у минулому році	100		100	100		100	0		0
4.2.	Динаміка кількості отримувачів одноразової винагороди (спортсмени, тренера), порівняно з минулим роком	%	Розрахунково (кількість отримувачів одноразових заохочень /винагород (спортсмени) у поточному році / кількість отримувачів одноразових заохочень /винагород (спортсмени) у минулому році	100		100	100		100	0		0

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
3	ефективності		
	Середні витрати на утримання одного закладу фізичної культури і спорту, організації фізкультурно - спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів КЗ «Розвиток спорту»	грн.	Відхилення виникли у КЗ "Розвиток спорту" внаслідок залишку невикористаних коштів за КЕКВ 2111 "Оплата праці" у сумі 0,33 грн., за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" у сумі 0,05 грн., оплата проводилася згідно відомості нарахування заробітної плати та за КЕКВ 2275 "Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг" у сумі 13,07 грн., оплата за вивезення сміття проводилась згідно актів за надані послуги.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пов'язані з оплатою праці та нарахуванням на оплату праці, які здійснювалися згідно відомості нарахування заробітної плати та з оплатою за вивезення сміття, яка проводилась згідно рахунків та актів виконаних робіт

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

Затверджено паспортом бюджетної програми 3 232 595 грн. Проведено видатки у поточному році 3 232 581,55 грн. У результаті виконання бюджетної програми забезпечено виконання результативних показників, націлених на досягнення мети, а саме: підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури і спорту та забезпечено цільове і ефективне використання бюджетних коштів.

\* 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 управління молоді та спорту

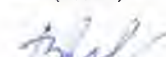


(підпис)

Антон БЕЛСЬКИЙ

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер установи головного розпорядника бюджетних коштів



(підпис)

Валентина ЛОЗА

(ініціали та прізвище)