

5.2. Підстави та обґрунтування спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

У 2025 році передбачено надходження до спеціального фонду у сумі 9 699 грн, що формуються за рахунок власних надходжень бюджетних установ, а саме: добровільних внесків, благодійної допомоги, спонсорських коштів та інших джерел, не заборонених законодавством. У 2026–2028 роках надходження до спеціального фонду не прогноуються, оскільки реалізація програми передбачається за рахунок коштів загального фонду бюджету, а власні надходження матимуть епізодичний характер.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024–2028 роках:

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	1 791 420	1 771 670	1 920 000	2 076 033	2 227 585
X	загальний фонд	1 791 420	1 771 670	1 920 000	2 076 033	2 227 585
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	384 113	389 770	422 400	456 726	490 067
X	загальний фонд	384 113	389 770	422 400	456 726	490 067
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	20 000	32 250	15 000	36 010	38 000
X	загальний фонд	20 000	32 250	15 000	36 010	38 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	32 960	51 699	45 600	48 200	50 640
X	загальний фонд	32 960	42 000	45 600	48 200	50 640
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	9 699	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2250	Видатки на відраження	12 000	11 450	10 000	12 710	13 350
X	загальний фонд	12 000	11 450	10 000	12 710	13 350
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	10 040	18 400	30 810	18 400	18 400
X	загальний фонд	10 040	18 400	30 810	18 400	18 400
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	2 642	2 640	2 640	2 640	2 640
X	загальний фонд	2 642	2 640	2 640	2 640	2 640
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	11 825	11 820	20 550	11 820	11 820
X	загальний фонд	11 825	11 820	20 550	11 820	11 820
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	240 000	370 000	280 000	310 500	327 000
X	загальний фонд	240 000	370 000	280 000	310 500	327 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2800	Інші поточні видатки	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 505 000	2 659 699	2 747 000	2 973 039	3 179 502
X	загальний фонд	2 505 000	2 650 000	2 747 000	2 973 039	3 179 502
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	9 699	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

(грн)

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2028 роках:

Код Класифікації кредитування бюджету		(грн)					
		Найменування					
1		2	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
X	УСЬОГО, у тому числі:						
X	загальний фонд		-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:		-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку		-	-	-	-	-

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

У рамках бюджетної програми КПК 1115061 «Спорт для всіх» передбачається поступове збільшення обсягів фінансування у 2024-2028 роках з метою забезпечення розвитку масової фізичної культури, залучення населення різних вікових груп до занять спортом, формування здорового способу життя та створення умов для проведення спортивно-масових заходів на місцевому рівні. Обсяг видатків становить, у 2024 році – 2 505 000 грн, у 2025 році – 2 650 000 грн (у тому числі 9 699 грн спеціального фонду), у 2026 році – 2 747 000 грн, у 2027 році – 2 973 039 грн, у 2028 році – 3 179 502 грн.

Основну частину видатків складають кошти на оплату праці та нарахування на заробітну плату працівників (близько 80-85 відсотків загального обсягу). Зростання цих видатків у 2025-2028 роках зумовлене підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням тарифних ставок. Збільшення суми на комунальні послуги зумовлене підняттям тарифів. Збільшення фінансових ресурсів у середньостроковій перспективі сприятиме стабільному розвитку фізкультурно-оздоровчого руху, підвищенню рівня охоплення населення спортом і популяризації здорового способу життя в регіоні.

7. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	(грн)
1	2	3	4	5	6	7	
1	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх"	2 505 000	2 659 699	2 747 000	2 973 039	3 179 502	
X	загальний фонд	2 505 000	2 650 000	2 747 000	2 973 039	3 179 502	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	9 699	-	-	-	
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-	
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 505 000	2 659 699	2 747 000	2 973 039	3 179 502	
X	загальний фонд	2 505 000	2 650 000	2 747 000	2 973 039	3 179 502	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	9 699	-	-	-	
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-	

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

оновані зміни у структурі видатків бюджетної програми мають на меті забезпечення більш ефективного та цільового використання бюджетних коштів, спрямованих на розвиток фізичної культури і серед населення. Зміни відображають пріоритетність фінансування основних напрямів діяльності — оплату праці фахівців, організацію спортивно-масових заходів, утримання спортивних споруд та наявності матеріально-технічної бази.

у частку у структурі видатків становлять видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату, що забезпечує стабільну роботу працівників центрів фізичного здоров'я населення, тренінгів та торів.

и на придбання предметів, матеріалів, спортивного інвентарю та обладнання спрямовані на оповнення матеріально-технічної бази, забезпечення проведення спортивно-масових заходів, тренувань і

році додатково передбачено надходження до спеціального фонду в сумі 9 699 гривень. Ці кошти формуються за рахунок власних надходжень бюджетної установи — добровільних внесків, спонсорської кн. плати за участь у заходах.

м. зміни у структурі видатків забезпечують досягнення основної мети програми — створення умов для розвитку масового спорту, підвищення рівня фізичної активності населення, формування здорового життя, а також ефективне виконання завдань, передбачених бюджетною програмою.

льтивні показники бюджетної програми:

ультивативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

І	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	затрат								
	кількість місцевих ЦЗН "Спорт для всіх"	од.	звітність	1	-	1	1	-	1
	кількість питань працівників ЦЗН "Спорт для всіх"	осіб	питаній розпів	10	-	10	10	-	10
	продукту								
	кількість людино-днів проведення фізкультурно-масових заходів, що проводиться ЦЗН "Спорт для всіх"	людино/день	розрахунок	6215	-	6215	6450	-	6450
	ефективності								
	середньомісячна УІ одного штатного працівника ЦЗН "Спорт для всіх"	грн.	розрахунок	14928,5	-	14928,5	14763,9	-	14763,9
	середні витрати на утримання одного ЦЗН "Спорт для всіх"	грн.	кошторис	2505000	-	2505000	2650000	-	2650000
	середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу ЦЗН "Спорт для всіх"	грн.	розрахунок	4700	-	4700	4550	-	4550
	якості								
	динаміка кількості населення регіону, охопленого фізкультурно-масовими заходами ЦЗН "Спорт для всіх", порівняно з минулим роком	відс.	розрахунок	-	-	-	4,03	-	4,03

ультимативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках;

[illegible]

середньомісячна з/п одного штатного працівника ЦЗН "Спорт для всіх"	грн.	розрахунок.	14545,45	-	14545,45	15727,52	-	15727,52	16875,64	-	16875,64
середні витрати на утримання одного ЦЗН "Спорт для всіх"	грн.	кошторис	2747000	-	2747000	2973039	-	2973039	3179502	-	3179502
середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу ЦЗН "Спорт для всіх"	грн.	розрахунок.	4550	-	4550	4550	-	4550	4550	-	4550
якість											
динаміка кількості населення регіону, охопленого фізкультурно-масовими заходами ЦЗН "Спорт для всіх", порівняно з минулим роком	відс.	розрахунок.	4,03	-	4,03	4,03	-	4,03	4,03	-	4,03

яснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

татинні показники бюджетної програми демонструють поступову позитивну динаміку упродовж 2024–2028 років, що зумовлено збільшенням обсягів фінансування, підвищенням рівня матеріально-ного забезпечення та активізацією спортивно-масової роботи на місцях.

яно з базовим 2024 роком, у 2025–2028 роках прогнозується зростання кількості заходів і учасників у середньому на 5–10 відсотків щороку. Крім того, очікується підвищення показників ефективності — снення кількості осіб, які регулярно займаються фізичною культурою, зростання кількості спортивних ініціатив, що реалізуються спільно з органами місцевого самоврядування та громадськими іціями.

іка результативних показників є позитивною, що свідчить про ефективність, реалізації заходів програми та поступове досягнення її мети — створення сприятливих умов для розвитку фізичної культури і , підвищення рівня фізичної активності населення, формування здорового способу життя та зміцнення громадського здоров'я.

зальність зайнятих у бюджетних установах:

Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)				2027 рік (план)				2028 рік (план)			
	загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті	затверд. жено	фактич.но зайняті
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16						
010 - Керівники	2	2	-	-	2	2	-	-	2	-	2	-	2	-	2	-	2	-	2	-
030 - Спеціалісти	7	5,25	-	-	8	6,25	-	-	8	-	8	-	8	-	8	-	8	-	8	-
070 - Робітники	1	1	-	-	1	1	-	-	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-
Усього	10	8,25	-	-	11	9,25	-	-	11	-	11	-	11	-	11	-	11	-	11	-
з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X	-	X	-

засеви/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

ісцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2024 рік (звіт)		2025 рік (затверджено)				(грн)	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)	
1	Обласна цільова соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2024-2025 роки	Наказ начальника Волинської обласної військової адміністрації від 20.11.2023 №441	4	5	7	8	9			
1	Обласна цільова соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2024-2025 роки	Наказ начальника Волинської обласної військової адміністрації від 18.11.2025 №270	2 505 000	-	2 650 000	-	2 650 000	-	2 650 000	
2	Обласна цільова соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2026-2030 роки	Наказ начальника Волинської обласної військової адміністрації від 18.11.2025 №270	-	-	-	-	-	-	-	
Усього			2 505 000	-	2 650 000	-	2 650 000	-	2 650 000	

сцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

	Підсумок очіку	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)	(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	затверджено місцеву / регіональну програму	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Обласна шкільна соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2024-2025 роки	Наказ начальника Волинської обласної військової адміністрації від 20.11.2023 №6441	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Обласна шкільна соціальна програма розвитку фізичної культури і спорту на 2026-2030 роки	Наказ начальника Волинської обласної військової адміністрації від 18.11.2025 №6220	2 747 000	-	2 747 000	2 973 039	-	2 973 039	3 179 502	-	3 179 502
	Усього		2 747 000	-	2 747 000	2 973 039	-	2 973 039	3 179 502	-	3 179 502

релік та обсяги публічних інвестиційних проєктів / програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у						(грн)
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)		
					6	7	8	9	10		
1	2	3	4	5							
X	X	X	X	Усього	-	-	-	-	-	-	

а)лі результати, досягнутих вислідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення витрат за бюджетною програмою.
 л)лі результати, досягнутих вислідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення витрат на 2028 роки.

і) загального фонду були спрямовані на фінансування основних напрямів діяльності: оплату праці працівників центрів фізичного здоров'я населення, організацію і проведення спортивно-масових та інших заходів, утримання спортивної інфраструктури, придбання спортивного інвентарю та оплату необхідних послуг.
 и) стабільному фінансуванню забезпечено безперерйну діяльність центрів «Спорт для всіх» та створено умови для проведення систематичних фізкультурно-оздоровчих заходів для різних вікових груп ння. Проведено значну кількість змагань, фестивалів, турнірів, днів здоров'я, занять із масового спорту, до яких залучено дітей, молодь, осіб праездатного віку та людей старшого покоління.
 а)ні результати підтверджують ефективність використання бюджетних коштів, адже фінансування програми дозволило забезпечити стабільне функціонування системи масового спорту, підвищити рівень ої активності населення, розвивати спортивну культуру в громадах та сприяти формуванню здорового способу життя.

наліз результатів, досягнутих вислідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.
 і) році за бюджетною програмою КПК 1115061 «Спорт для всіх» передбачено надходження до спеціального фонду в сумі 9 699 гривень, сформованих за рахунок власних надходжень бюджетних установ подібних внесків, спонсорської допомоги, а також часткової плати за участь у спортивно-масових заходах.

ястання цих коштів здійснювалося з метою підвищення ефективності реалізації програми та забезпечення проведення заходів, спрямованих на популяризацію масового спорту і фізичної культури серед ння.
 тати використання коштів спеціального фонду підтверджують доцільність та ефективність залучення власних надходжень для підтримки фізкультурно-оздоровчої діяльності.

ник установи – головного розпорядника коштів


(підпис)

Зіновія ЛЕЩЕНКО
(Власне ім'я в прізвищі)