

5.2. Підстави та обґрунтування нарахувань спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

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	-	-	1 954 800	2 343 588	2 514 670
X	загальний фонд	-	-	1 954 800	2 343 588	2 514 670
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	-	-	430 056	515 589	553 227
X	загальний фонд	-	-	430 056	515 589	553 227
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	1 422 563	-	-	-	-
X	загальний фонд	1 422 563	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2730	Інші виплати населенню	3 070 736	9 720 000	8 720 000	8 720 000	8 720 000
X	загальний фонд	3 070 736	9 720 000	8 720 000	8 720 000	8 720 000
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	4 493 299	9 720 000	11 104 856	11 579 177	11 787 897
X	загальний фонд	4 493 299	9 720 000	11 104 856	11 579 177	11 787 897
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

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

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
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 реалізації бюджетної програми, спрямованої на розвиток фізичної культури, спорту інших досягнень та підтримку спортивної інфраструктури в регіонах, протягом 2024–2028 років передбачається зміна структури витратів за економічною класифікацією. У 2024 році застосовуються два коди економічної класифікації витратів

КЕКВ 2та

КЕКВ

З 2025 року фінансування передбачається виключно за КЕКВ 2730, що свідчить про зміну підходу до фінансування – перехід до прямої підтримки фізичних осіб – спортсменів, тренерів, інших учасників спортивного процесу.

Перехід від комбінованої моделі фінансування (через установи та напругу фізичним особам) у 2024 році до повністю адресного фінансування через КЕКВ 2730 у 2025–2028 роках є стратегічно обґрунтованим кроком. Це дозволяє ефективніше досягати цілей програми, організувати державну підтримку розвитку спорту безпосередньо на спортсменів, забезпечити прозорість фінансових потоків, та адаптувати систему фінансування спорту до сучасних потреб та сиренейських практик.

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

7.1. Витатки / 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	
I	підтримка спорту інших досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	4 493 299	9 720 000	11 104 856	11 579 177	11 787 897	
X	загальний фонд	4 493 299	9 720 000	11 104 856	11 579 177	11 787 897	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-	
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-	
X	УСЬОГО, у тому числі:	4 493 299	9 720 000	11 104 856	11 579 177	11 787 897	
X	загальний фонд	4 493 299	9 720 000	11 104 856	11 579 177	11 787 897	
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-	
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-	

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

У проєкті бюджетної програми передбачено перерозподіл витратів за напрямками використання бюджетних коштів, з метою підвищення ефективності їх використання, фокусування на пріоритетних потребах цільової аудиторії та забезпечення виконання стратегічних завдань. Запропоновані зміни у структурі витратів є логічними та обґрунтованими з точки зору досягнення мети бюджетної програми, її результативності та ефективного використання бюджетних ресурсів. Вони забезпечують перехід від ресурсного підходу до результативного, що відповідає сучасним принципам державного управління у сфері публічних фінансів.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1 Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
затрат									
	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються олімпійцям, о.д.	о.д.	внутрішній облік	-	-	-	-	-	1
	кількість видів заохочень/винагород, що виплачуються помісцям, о.д.	о.д.	внутрішній облік	4	-	4	2	-	2
	кількість закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, о.д.	о.д.	внутрішній облік	-	-	-	1	-	1

кількість штатних працівників закладів фізичної культури і спорту, організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що утримуються за рахунок бюджетних коштів, осіб	осіб	штатний розпис	25	-	25	25	25	-	25	-	25	-	25	-	25
продукту															
кількість отримуваних заохочень/винагород односторонніх (спортсмени, тренери, видатні діячі), од.	од.	звітність	192	-	192	192	192	-	192	-	192	-	192	-	192
кількість отримуваних заохочень/винагород шомісячних (спортсмени, тренери, видатні діячі), од.	од.	звітність	68	-	68	68	68	-	68	-	68	-	68	-	68
кількість людино-днів спортивних заходів (у розрізі їх видів), що проводяться закладами фізичної культури і спорту, організаціями фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), які утримуються за рахунок бюджетних коштів, д	од.	звітність	250	-	250	250	250	-	250	-	250	-	250	-	250
ефективності															
середній (середньомісячний) розмір шомісячного заохочення/винагород (види) для одного отримувача (спортсмени, тренери, видатні діячі), грн	грн.	розрахунок	1912	-	1912	1912	1912	-	1912	-	1912	-	1912	-	1912
середній (середньомісячний) розмір заохочення/винагородів (види) односторонньої для одного отримувача (спортсмени, тренери, видатні діячі), грн	грн.	розрахунок	28092	-	28092	28092	28092	-	28092	-	28092	-	28092	-	28092
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	грн.	розрахунок	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
динаміка кількості отримувачів (спортсмени, тренери, видатні діячі), порівняно з минулим роком, %	відс.	розрахунок	150	-	150	150	150	-	150	-	150	-	150	-	150
динаміка кількості осіб (контингент) зареєстрованих до складу збірних команд регіону, які займаються у закладах фізичної культури і спорту, організаціях фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі закладів, організацій), що отримують фінансову підтримку	відс.	розрахунок	10	-	10	10	10	-	10	-	10	-	10	-	10

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

—2028 роках передбачається позитивна динаміка ключових результативних показників збільшення обсягу фінансування з переказом до адресної підтримки спортсменів через КЕКВ 2730.

ізація витрат – спрямування коштів безпосередньо на потреби учасників спортивного процесу.

чення прозорості розподілу коштів та ефективне адміністрування програм Бюджетна програма КПКВК Н115062 демонструє стійке покращення результативних показників, що свідчить про високу якість використання коштів та досягнення поставлених цілей у сфері спорту вищих досягнень.

вільність зайнятих у бюджетних установах:

Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затвержено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
	загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	
	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	затверд жено	фактич но зайняті	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Видатки загального фонду були спрямовані за цільовим призначенням, відповідно до планових показників.

Адресний підхід до фінансування (через KEKB 2730) сприяв більшій прозорості та результативності використання коштів.

Вартісні показники (видатки на одного спортсмена/захід) зросли, але це обумовлено як підвищенням соціальних стандартів, так і інфляційними процесами. Використання коштів загального фонду у 2024 році дозволило досягти ключових результатів програми, зберегти кадровий потенціал у спорті вищих досягнень, підтримати престиж України на міжнародній арені, а також активізувати розвиток спортивного руху на регіональному рівні. Подальша реалізація програми із збереженням або збільшенням фінансування сприятиме зміцненню системно спорту, залученню молоді до активного способу життя та посиленню позицій України у світовому спортивному просторі.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Керівник установи – головний розпорядник коштів



(підпис)

Зіновій ЛЕЩЕНКО
(Власне ім'я ПІРЗАВИЩЕ)