

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)	Департамент молоді та спорту Луцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	41492247 (код за ЄДРГСОУ)
2.	1110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент молоді та спорту Луцької міської ради (найменування відподільного виконавця)	41492247 (код за ЄДРГСОУ)
3.	1115031 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	5031 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0810 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту
 комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами
 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування
 місцевого бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію 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	Придбання спортивного обладнання та інвентаря для ДЮСШ, СДЮСШОР
3	Поточний ремонт приміщень спортивних шкіл
4	Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР

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	
1	2 Усього	29 180 700,00	7 795 000,00	36 975 700,00	27 186 194,97	4 166 820,05	31 353 015,02	9	10	11	
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	28 266 910,00	2 506 500,00	30 773 410,00	26 506 319,14	1 239 221,93	27 745 541,07	-1 994 505,03	-3 628 179,95	-5 622 684,98	
2	Придбання спортивного обладнання та інвентаря для ДЮСШ, СДЮСШОР.	475 500,00	295 000,00	770 500,00	274 931,00	289 000,00	563 931,00	-200 569,00	-6 000,00	-206 569,00	
3	Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР		4 993 500,00	4 993 500,00		2 638 598,12	2 638 598,12		-2 354 901,88	-2 354 901,88	
4	Поточний ремонт приміщень спортивних шкіл	438 290,00		438 290,00	404 944,83		404 944,83	-33 345,17		-33 345,17	

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 зумовлено: за КЕКВ 2111, КЕКВ 2120 – економією коштів у зв'язку з наявністю вакантних штатних одиниць, за КЕКВ 2210 – економією коштів на закупівлю канцелярських, господарських товарів, комплектуючих до оргтехніки, за КЕКВ 2240 - економією коштів, залпованих на ремонт оргтехніки, електронісів, обслуговування пожежної сигналізації, тренувальних зборів, за КЕКВ 2800 – економією коштів на погашення заборгованості згідно судового рішення.
2	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, виникло в результаті закупівлі спортивного обладнання за меншою ринковою вартістю.
3	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пов'язане з економією коштів за напрямом використання бюджетних коштів «Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР» у зв'язку з несприятливими погодними умовами, відключеннями електроенергії, що зробило неможливим завершення запланованих у 2025 році робіт з капітального ремонту шатрового даху КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа № 4 Луцької міської ради» на вул. Володимирській, 106 б у с. Великий Омеляник Луцького району та перенесення виконання на 2026 рік. Крім того, за джерелом надходжень "Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю", утворилась економія після проведення капітального ремонту системи вентиляції "СДЮСШОР плавання" по просп. Грушевського, 2а м. Луцьк, який був здійснений у 2025 році згідно проектно-кошторисної документації.
4	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пов'язане з економією коштів за КЕКВ 2240 у зв'язку зі зменшенням об'єму виконаних робіт з поточного ремонту приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР.

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)			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 та спорту Луцької міської територіальної громади на 2024-2028 роки	29 180 700,00	2 295 000,00	31 475 700,00	27 186 194,97	1 942 586,90	29 128 781,87	-1 994 505,03	-352 413,10	-2 346 918,13	

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:
9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одичня 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 закладів: ДЮСШ, СДЮСШОР	од.	Кошторис, зміни до кошторису	3	1	3	3	1	3					
1.2	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ, СДЮСШОР	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	28 266 910	2 506 500	30 773 410	26 506 319,14	1 239 221,93	27 745 541,07	-1 760 590,86	-1 267 278,07	-3 027 868,93		
1.3	Кількість штатних ставок (одиниць)	осіб	Штатний розпис	103	22	125	84,93	5	89,93	-18,07	-17	-35,07		
1.4	в тому числі тренерів	осіб	Штатний розпис	48	17	65	43,43	4	47,43	-4,57	-13	-17,57		
1.5	Сума витрат на придбання спортивного обладнання та інвентаря для ДЮСШ, СДЮСШОР	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	475 500	295 000	770 500	274 931	289 000	563 931	-200 569	-6 000	-206 569		
1.6	Сума коштів на поточний ремонт приміщень	грн.	Кошторис, зміни до кошторису	438 290		438 290	404 944,83		404 944,83	-33 345,17		-33 345,17		
1.7	Сума коштів на капітальний ремонт приміщень спортивних шкіл	грн.	Кошторис, зміни до кошторису		4 993 500	4 993 500		2 638 598,12	2 638 598,12		-2 354 901,88	-2 354 901,88		
2	продукту													
2.1	Середньорічна кількість вихованців ДЮСШ, СДЮСШОР	осіб	Звітність установ	542	250	792	786	370	1 156	244	120	364		
2.2	Кількість вихованців, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	протоколи змагань	695		695	725		725	30		30		
2.3	Кількість придбаного спортивного обладнання та інвентаря	од.	договори на купівлю та специфікація	10	11	21	59	4	63	49	-7	42		
2.4	Кількість об'єктів, які потребують ремонту	од.	договори, накладні/акти виконаних робіт	3		3	3		3					
2.5	Кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту	од.	Кошторис, зміни до кошторису		2	2		2	2					
3	ефективності													
3.1	Середні витрати на утримання ДЮСШ, СДЮСШОР з розрахунку на одну штатну одиницю	грн.	Розрахунок потреби	274 436,01	113 931,82	246 187,28	312 096,06	247 844,38	308 523,75	37 660,05	133 912,56	171 572,61		
3.2	Середні витрати на навчально-тренувальні збори заходи у розрахунку на одного вихованця	грн.	Розрахунок потреби	2 952,03	1 200	2 398,98	2 003,43	483,49	1 516,94	-948,6	-716,51	-1 665,11		
3.3	Середньомісячна заробітна плата працівника в ДЮСШ, СДЮСШОР	грн.	Розрахунок потреби	11 989,8	3 181,82	10 439,6	13 938,76	12 167,22	13 840,27	1 948,96	8 985,4	10 934,36		
3.4	Середні витрати на придбання однієї одиниці спортивного обладнання та інвентаря	грн.	Розрахунок потреби	47 550	26 818,18	36 690,47	4 659,85	72 250	8 951,29	-42 890,15	45 431,82	2 541,67		
3.5	Середні витрати на поточний ремонт одного приміщення	грн.	Розрахунок потреби	146 096,66		146 096,66	134 981,61		134 981,61	-11 115,05		-11 115,05		
3.6	Середні витрати на проведення капітального ремонту одного об'єкту	грн.	Розрахунок потреби	2 496 750	2 496 750	2 496 750		1 319 299,06	1 319 299,06		-1 177 450,94	-1 177 450,94		
4	ЯКОСТІ													
4.1	Кількість підготовлених у СДЮСШОР, ДЮСШ майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	осіб	протоколи змагань	39		39	33		33	-6		-6		

4.2	Кількість вихованців СДЮСШОР, ДЮСШ, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	462	500	500	38	38
4.3	Динаміка кількості вихованців СДЮСШОР, ДЮСШ порівняно з минулим роком	відс.	95,5	101,16	101,16	5,66	5,66
4.4	Забезпеченість потреби у придбанні спортивного обладнання та інвентаря для ДЮСШ, СДЮСШОР	відс.	100	100	36,36	-63,64	-63,64
4.5	Забезпеченість потреби у проведенні поточного ремонту приміщень	відс.	100	100	100		
4.6	Рівень освоєння коштів на капітальний ремонт приміщень спортивних шкіл	відс.	100	52,84	52,84	-47,16	-47,16

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками**

№ з/п	Показники	Одичця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками				
1	2	3	4				
1	затрат						
1.1	Кількість комунальних закладів: ДЮСШ, СДЮСШОР	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками відсутня.				
1.2	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ, СДЮСШОР	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками зумовлено: за КЕКВ 2111, КЕКВ 2120 – економією коштів у зв'язку з наявністю вакантних штатних одиниць за КЕКВ 2210 – економією коштів на закупівлю канцелярських, господарських товарів, комплектуючих до оргтехніки, за КЕКВ 2240 – економією коштів, запланованих на ремонт оргтехніки, електроенергії, обслуговування пожежної сигналізації, за КЕКВ 2270 – економією коштів на оплату теплопостачання, водопостачання та електроенергії для приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР, за КЕКВ 2282 - економією коштів на проведення фізкультурно-масових заходів, навчально-тренувальних зборів, за КЕКВ 2800 – економією коштів на погашення заборгованості згідно судового рішення.				
1.3	Кількість штатних ставок (одиниць)	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками зумовлена наявністю вакантних штатних одиниць у 2025 році.				
1.4	Кількість числі тренерів	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками зумовлена наявністю вакантних штатних одиниць тренерів-викладачів у 2025 році.				
1.5	Сума витрат на придбання спортивного обладнання та інвентаря для ДЮСШ, СДЮСШОР	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла: кошти загального фонду - в результаті закупівлі більшої кількості товару за меншою ринковою вартістю товару у поточному році, кошти спеціального фонду - в результаті збільшення ринкової вартості товару та закупівлі меншої його кількості у поточному році.				
1.6	Сума коштів на поточний ремонт приміщень	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пов'язана з економією коштів за КЕКВ 2240 у зв'язку зі зменшенням об'єму виконаних робіт з поточного ремонту приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР, порівняно із запланованими.				
1.7	Сума коштів на капітальний ремонт приміщень спортивних шкіл	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пов'язана з економією коштів за напрямом використання бюджетних коштів «Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР» у зв'язку з несприятливими погодними умовами, відключеннями електроенергії, що зробило неможливим завершення запланованих у 2025 році робіт з капітального ремонту шатрового даху КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа № 4 Луцької міської ради» на вул. Володимирській, 106 б у с. Великий Омеляник Луцького району та перенесення виконання на 2026 рік. Крім того економія коштів у сумі 956955,08 грн за джерелом надходжень "Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю" утворилась після проведення капітального ремонту системи вентиляції "СДЮСШОР плавання" по просп. Грушевського, 2а, м. Луцьк, який був здійснений у 2025 році згідно проектно-кошторисної документації.				
2	продукту						
2.1	Середньорічна кількість вихованців ДЮСШ, СДЮСШОР	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті збільшення кількості середньорічної кількості вихованців у 2025 році.				
2.2	Кількість вихованців, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті збільшення кількості вихованців, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях у 2025 році.				
2.3	Кількість придбаного спортивного обладнання та інвентаря	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла: кошти загального фонду - в результаті збільшення кількості придбаного спортивного обладнання та інвентарю за меншою ринковою вартістю, за кошти спеціального фонду в результаті збільшення ринкової вартості товару та закупівлі меншої його кількості у поточному році.				
2.4	Кількість об'єктів, які потребують ремонту	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками відсутня.				
2.5	Кількість об'єктів, які потребують капітального ремонту	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками відсутня.				
3	ефективності						

3.1	Середні витрати на утримання ДЮСШ, СДЮСШОР з розрахунку на одну штатну одиницю	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла у зв'язку з наявністю вакантних штатних одиниць у 2025 році.
3.2	Середні витрати на навчально-тренувальні збори заходи у розрахунку на одного вихованця	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті збільшення кількості вихованців у 2025 році та наявною економією коштів на оплату навчально-тренувальних зборів.
3.3	Середньомісячна заробітна плата працівника в ДЮСШ, СДЮСШОР	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла: по загальному фонду бюджету - в результаті наявності вакантних штатних одиниць та виплати премій за результатами проведених змагань ДЮСШ, СДЮСШОР плавання; по спеціальному фонду бюджету - в результаті наявності вакантних штатних одиниць та виплати щорічної грошової винагороди за сумлінну працю, зразкове виконання службових обов'язків окремими категоріями працівників СДЮСШОР плавання, матеріальної допомоги за рахунок коштів спеціального фонду.
3.4	Середні витрати на придбання однієї одиниці спортивного обладнання та інвентаря	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла: кошти загального фонду - в результаті збільшення кількості придбаного спортивного обладнання та інвентарю за меншою ринковою вартістю, за кошти спеціального фонду в результаті збільшення ринкової вартості товару та закупівлі меншої його кількості у поточному році.
3.5	Середні витрати на поточний ремонт одного приміщення	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пов'язана з економією коштів у зв'язку зі зменшенням об'єму виконаних робіт з поточного ремонту приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР, порівняно із запланованими.
3.6	Середні витрати на проведення капітального ремонту одного об'єкту	грн.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пов'язана з економією коштів за напрямом використання бюджетних коштів «Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР» у зв'язку з несприятливими погодними умовами, відключеннями електроенергії, що зробило неможливим виконання запланованих у 2025 році робіт з капітального ремонту шатрового даху КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа № 4 Луцької міської ради» на вул. Володимирській, 106 б у с. Великий Омеляник Луцького району та перенесення виконання на 2026 рік. Крім того сума середніх витрат зменшилась у результаті економії коштів за джерелом надходжень "Плата за послуги бюджетних установ" після проведення капітального ремонту системи вентиляції "СДЮСШОР плавання" по просп. Грушевського, 2а, м. Луцьк, який був здійснений у 2025 році згідно розцінок проектно-кошторисної документації.
4	ЯКОСТІ		
4.1	Кількість підготовлених у СДЮСШОР, ДЮСШ майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті зменшення кількості підготовлених у ДЮСШ, СДЮСШОР майстрів спорту України та кандидатів у майстри спорту.
4.2	Кількість вихованців СДЮСШОР, ДЮСШ, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	осіб	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті збільшення кількості вихованців ДЮСШ, СДЮСШОР, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях.
4.3	Динаміка кількості вихованців СДЮСШОР, ДЮСШ порівняно з минулим роком	відс.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла в результаті збільшення кількості вихованців ДЮСШ, СДЮСШОР у 2025 році.
4.4	Забезпеченість потреби у придбанні спортивного обладнання та інвентаря для ДЮСШ, СДЮСШОР	відс.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками виникла у результаті збільшення ринкової вартості товару та закупівлі меншої його кількості у поточному році.
4.5	Забезпеченість потреби у проведенні поточного ремонту приміщень	відс.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками відсутня.
4.6	Рівень освоєння коштів на капітальний ремонт приміщень спортивних шкіл	відс.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками пов'язана з економією коштів за напрямом використання бюджетних коштів «Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР» у зв'язку з несприятливими погодними умовами, відключеннями електроенергії, що зробило неможливим виконання запланованих у 2025 році робіт з капітального ремонту шатрового даху КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа № 4 Луцької міської ради» на вул. Володимирській, 106 б у с. Великий Омеляник Луцького району та перенесення виконання на 2026 рік. Крім того економія коштів у сумі 956955,08 грн за джерелом надходжень "Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю" утворилась після проведення капітального ремонту системи вентиляції "СДЮСШОР плавання" по просп. Грушевського, 2а, м. Луцьк, який був здійснений у 2025 році згідно проектно-кошторисної документації.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2025 році результативні показники виконані за напрямом використання коштів "Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами", придбано спортивний інвентар для спортивних шкіл, а саме велосипеди для маунтнбайку-250 тис. грн; табло електронного ресгатора для КЗ «ДЮСШ №4 ЛМР» за кошти спеціального фонду (бюджету розвитку). Було здійснено поточний ремонт душової у підвальному приміщенні корпусу №1 КЗ "ДЮСШ №3 ЛМР", на вул Глушець, 20, м. Луцьк; поточний ремонт приміщення КЗ "ДЮСШ №4 ЛМР" на вул. Володимирській, 106б у с. Великий Омеляник, поточний ремонт опалення малої ванни басейну КЗ "СДЮСШОР плавання ЛМР" пр. Грушевського, 2а в м. Луцьк; за кошти загального фонду бюджету. Також за напрямом використання коштів «Капітальний ремонт приміщень ДЮСШ, СДЮСШОР» за кошти спеціального фонду бюджету було розпочато капітальний ремонт шатрового даху КЗ «Дитячо-юнацька спортивна школа № 4 Луцької міської ради» на вул. Володимирській, 106 б у с. Великий Омеляник Луцького району, виконання якого буде продовжено у 2026 році.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У результаті реалізації бюджетної програми головним розпорядником бюджетних коштів забезпечено належне 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, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного 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.

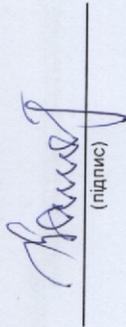
***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор департаменту молоді та спорту Луцької
міської ради



(підпис)

Володимир ЗАХОЖИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(підпис)

Олександра ВАТАЩУК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер