12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обгрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Найвитратнішими статтями програми є виплата заробітної плати з нарахуваннями, видатки на оплату спожитих енергоносіїв. На плановий 2026 рік зберігається тенденція до зростання даних витрат в порівнянні з 2025 роком в зв'язку із зростанням тарифів на енергоносії, індексу споживчих цін та цін виробників, зростання розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки. Кошти, що виділяються з місцевого бюджету направляються на створення належних умов для діяльності працівників та функціонування клубних закладів. У 2024 році на забезпечення діяльності будинків культури та клубів та організацію культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій витрачено коштів по загальному фонду у сумі 10 726 461 грн.
На 2025 рік затверджено використання коштів в сумі 15 371 928 грн.
На 2026 рік для діяльності працівників та функціонування клубних закладів заплановано коштів в сумі 15 624 100 грн.
На 2027 рік для діяльності працівників та функціонування клубних закладів заплановано коштів в сумі 16 824 700 грн.
На 2028 рік для діяльності працівників та функціонування клубних закладів заплановано коштів в сумі 17 978 300 грн.

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

На 2024 рік обсяг касових видатків по спеціальному фонду складає 398 123,28 грн. Дані кошти спеціального фонду були спрямовані придбання на предметів довгострокового користування (ноутбук, БФП) в сумі 102 000,00 грн. та реконструкція електромережі для підключення генератора – 296 123,28 грн. У 2025 році, кошти спеціального фонду спрямовані придбання на предметів довгострокового користування (національні костюми, музичні інструменти) в сумі 742 860,00 грн.; і в наступних планових роках, видатки спеціального фонду не плануються.

Начальник відділу Інна РАДЧЕНКО

(підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Додаток 3
до Інструкції щодо підготовки
бюджетної пропозиції
(абзац четвертий пункту 3 розділу I)

Бюджетний запит на 2026–2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)

1.	**Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради**	06	43949171	1055000000
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	Відділ освіти, культури, молоді та спорту Козинської селищної ради	061	43949171	
	(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури	0615041	5041	0810
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів, зробити спорт частиною життя кожного українця

4.2. Мета бюджетної програми

Збереження та підтримка в належному технічному стані існуючої мережі спортивних споруд та спортивних споруд громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, забезпечення їх ефективного використання для проведення спортивних заходів

4.3. Завдання бюджетної програми:

Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України;
Бюджетний кодекс України,
Закон України "Про місцеве самоврядування в Україні;
Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року №836 "Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів;
Наказ Міністерства молоді та спорту України від 23.11.2016 року №4393 "Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у сфері фізичної культури і спорту" зі змінами;
Рішення Козинської селищної ради від 24.12.2024 № 23-60-VIII "Про бюджет Козинської територіальної громади на 2025 рік" зі змінами

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код бюджетної класифікації	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:**	**2 743 050**	**4 222 480**	**4 638 200**	**4 997 000**	**5 344 800**
	загальний фонд, у тому числі:	2 743 050	4 222 480	4 638 200	4 997 000	5 344 800
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

5.2. Підстави та обгрунтування надходжень спеціального фонду та обгрунтування їх обсягів

Видатки спеціального фонду не плануються у 2026 році, і в наступних планових роках.

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:

(грн)

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, у тому числі:**	**1 914 267**	**2 715 000**	**3 005 800**	**3 243 200**	**3 480 500**
	загальний фонд	1 914 267	2 715 000	3 005 800	3 243 200	3 480 500
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	**Нарахування на оплату праці, у тому числі:**	**377 046**	**597 400**	**661 300**	**713 600**	**765 800**
	загальний фонд	377 046	597 400	661 300	713 600	765 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	**Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:**	**170 642**	**300 780**	**370 400**	**396 700**	**419 000**
	загальний фонд	170 642	300 780	370 400	396 700	419 000
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	**Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:**	**148 079**	**351 600**	**320 200**	**343 000**	**362 200**
	загальний фонд	148 079	351 600	320 200	343 000	362 200
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
1	2	3	4	5	6	7
2271	**Оплата теплопостачання, у тому числі:**	**133 016**	**257 700**	**280 500**	**300 500**	**317 300**
	загальний фонд	133 016	257 700	280 500	300 500	317 300
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

	УСЬОГО, у тому числі:	2 743 050	4 222 480	4 638 200	4 997 000	5 344 800
	загальний фонд	2 743 050	4 222 480	4 638 200	4 997 000	5 344 800
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

(грн)

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
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	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

Структура видатків залишається сталою

7. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

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

(грн)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефективності функціонування для проведення спортивних заходів, у тому числі:	**2 743 050**	**4 222 480**	**4 638 200**	**4 997 000**	**5 344 800**
X	загальний фонд	2 743 050	4 222 480	4 638 200	4 997 000	5 344 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	**УСЬОГО, у тому числі:**	**2 743 050**	**4 222 480**	**4 638 200**	**4 997 000**	**5 344 800**
X	загальний фонд	2 743 050	4 222 480	4 638 200	4 997 000	5 344 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

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

Структура за напрямами використання бюджетних коштів залишається сталою.

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 комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	кількість штатних працівників комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	осіб	штатний розпис	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	Продукту								
	кількість відвідувачів спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	осіб	мережа	167,00	0,00	167,00	167,00	0,00	167,00
	дівчатка/жінки	осіб	мережа	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00
	хлопчики/чоловіки	осіб	мережа	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	121,00
	кількість спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	од.	мережа	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00
	Ефективності								
	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд	грн.	штатний розпис	13293,50	0,00	13293,50	18854,20	0,00	18854,20
	видатки на утримання/надання фінансової підтримки яких/яким здійснюються з бюджету	грн.	кошторис	0,00	0,00	0,00	4222480,00	0,00	4222480,00
	Якості								
	Відсоток охоплення кількості відвідувачів спортисних секцій	відс.	розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	кількість комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	од.	мережа	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	кількість штатних працівників комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	осіб	штатний розпис	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00
	Продукту											
	кількість відвідувачів спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	осіб	мережа	167,00	0,00	167,00	167,00	0,00	167,00	167,00	0,00	167,00
	дівчатка/жінки	осіб	мережа	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00	46,00	0,00	46,00
	хлопчики/чоловіки	осіб	мережа	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	121,00
	кількість спортивних секцій, які проводять заняття на комунальних спортивних спорудах	од.	мережа	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00

	Ефективності											
	середньомісячна заробітня плата одного працівника комунальних спортивних споруд	грн.	штатний розпис	20873,60	0,00	20873,60	22522,20	0,00	22522,20	24170,10	0,00	24170,10
	видатки на утримання/надання фінансової підтримки яких/яким здійснюються з бюджету	грн.	кошторис	4638200,00	0,00	4638200,00	4997000,00	0,00	4997000,00	5344800,00	0,00	5344800,00
	Якості											
	Відсоток охоплення кількості відвідувачів спортисних секцій	відс.	розрахункові дані	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Основним завданням бюджетної програми є утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів. Динаміка результативних показників показує ефективне використання бюджетних коштів, виконання поставлених цілей та досягнуто кінцевий результат, визначений програмою. Кошти, що виділяються з місцевого бюджету направляються на створення належних умов для діяльності працівників та функціонування спортивного закладу. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією коштів, яка склалася на протязі року.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	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
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Керівники	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
2	Спеціалісти	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00
3	Робітники	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00	6,00	0,00
	УСЬОГО	**12,00**	**12,00**	**0,00**	**0,00**	**12,00**	**12,00**	**0,00**	**0,00**	**12,00**	**0,00**	**12,00**	**0,00**	**12,00**	**0,00**

10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

10.2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			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

	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 2024 - 2028 роках

(грн)

№ 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				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	X					

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

Видатки у звітному році здійснені відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Найвитратнішими статтями програми є виплата заробітної плати з нарахуваннями, видатки на оплату спожитих енергоносіїв. На плановий 2026 рік зберігається тенденція до зростання даних витрат в порівнянні з 2025 роком в зв'язку із зростанням тарифів на енергоносії, індексу споживчих цін та цін виробників, зростання розміру мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки. Разом с тим, проводиться комплекс заходів для створення умов по забезпеченню надання на належному рівні проведення спортивних заходів та утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд комунальної форми власності та забезпечення їх ефективного функціонування.

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

Видатки спеціального фонду не плануються у 2026 році, і в наступних планових роках.

Начальник відділу Інна РАДЧЕНКО

(підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ