

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 2024 рік

1.	1100000 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	26289920 (код за ЄДРПОУ)
2.	1110000 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)	26289920 (код за ЄДРПОУ)
3.	1113140 (код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3140 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1040 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)  
(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	Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої уваги та підтримки

### 5. Мета бюджетної програми Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої уваги та підтримки

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

### 7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

#### 7.1 Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрямки використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрямки використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити з бюджету)		Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	684 400,00	684 400,00	684 400,00	684 376,00	684 376,00	684 376,00	-24,00	-24,00	-24,00
1	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	684 400,00		684 400,00	684 376,00		684 376,00	-24,00		-24,00

7.2 Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*



3.1	Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини	грн.	Зменшилась кількість дітей, відповідно збільшились середні витрати на транспортні перевезення та відпочинок однієї дитини
3.2	середня вартість однієї поїздки на відпочинок	грн.	Різбижностей немає
<b>4</b>	<b>ЯКОСТІ</b>		
4.1	Динаміка кількості дітей, охоплених заходами з відпочинку (порівняно з минулим роком)	відс.	Надано послуг відпочинку менше на 8 дітей ніж було заплановано у звітному році, але на 1,63 відсотки більше ніж у попередньому році

**9.3. Аналіз стану виконання результативних показників**

Програма забезпечує своєчасне та якісне виконання державних програм та заходів щодо оздоровлення та відпочинку дітей. Показники ефективності та якості виконанні відповідно до затвердженого фінансування по програмі. Надано послуг відпочинку менше на 8 дітей ніж було заплановано у звітному році, але на 1,63 відсотки більше ніж у попередньому році

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

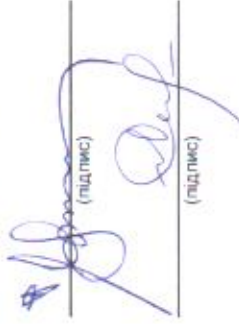
Основними завданнями програми "Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)" є організація та забезпечення відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки. Програму виконано в повному обсязі. Показники ефективності та якості виконанні відповідно до затвердженого фінансування по програмі. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків в наступних роках з метою максимального охоплення організованими формами відпочинку та оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.

\* 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



(підпис)

Руслан ЦЮПЕР  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Лєся БОБЯК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- 1, 1100000 Управління молоді та спорту Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 1110000 Управління молоді та спорту Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 1113140 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої уваги та підтримки

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення						
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом				
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.													
	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	684,400		684,400	684,376		684,376	-0,024			684,376	-0,024		-0,024
1.1	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	684,400		684,400	684,376		684,376	-0,024			684,376	-0,024		-0,024

Розбіжність виникла внаслідок економії коштів по КЕКВ 2240

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в Т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в Т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
3	Залишок на кінець року			
	в Т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

### 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
<b>1 Організація оздоровлення та забезпечення відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки</b>										
затрат										
1	обсяг витрат на транспортні перевезення (міжміські та міжнародні) до місць відпочинку, грн	138 400		138 400	138 376		138 376	-24		-24
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність виникла внаслідок економії коштів по КЕКВ 2240										
2	обсяг витрат на придбання путівок на відпочинок дітей, грн	546 000		546 000	546 000		546 000			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжностей немає										
продукту										
1	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до місць відпочинку осіб	150		150	142		142	-8		-8
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Надано послуг відпочинку менше ніж було заплановано										
2	кількість придбаних путівок на відпочинок дітей од	50		50	50		50			

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Розбіжностей немає						
ефективності						
1	Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини, грн.	4 562,67	4 819,55	4 819,55	256,88	256,88
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Зменшилась кількість дітей, відповідно збільшились середні витрати на транспортні перевезення та відпочинок однієї дитини						
2	середня вартість однієї путівки на відпочинок, грн.	10 920	10 920	10 920		
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Розбіжностей немає						
ЯКОСТІ						
1	динаміка кількості дітей, охоплених заходами з відпочинку (порівняно з минулим роком), відс.	188	163	163	-25	-25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
Надано послуг відпочинку менше на 8 дітей ніж було заплановано у звітному році, але на 1,63 відсотки більше ніж у попередньому році						

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

**5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":**

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>513,210</b>	<b>513,210</b>	<b>684,376</b>	<b>684,376</b>	<b>33,352</b>	<b>33,352</b>
Збільшено витрати на придбання путівок та на транспортні перевезення дітей порівняно з показником попереднього року							
	<i>Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки</i>	<i>513,210</i>	<i>513,210</i>	<i>684,376</i>	<i>684,376</i>	<i>33,352</i>	<i>33,352</i>
1 Показники затрат							
	обсяг витрат на транспортні перевезення (міжміські та міжнародні) до місць відпочинку, грн.	87 910	87 910	138 376	138 376	57 41	57 41
	обсяг витрат на придбання путівок на відпочинок дітей, грн.	425 300	425 300	546 000	546 000	28 38	28 38
2 Показники продукту							
	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до місць відпочинку, од.	87	87			-100,00	-100,00
	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до місць відпочинку, осіб			142	142		
	кількість придбаних путівок на відпочинок дітей, од.	37	37	50	50	35,14	35,14
3 Показники ефективності							
	Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини, грн.	5 898,97	5 898,97	4 819,55	4 819,55	-18,30	-18,30

	середня вартість однієї пупівки на відпочинок, грн.	11 494,59	11 494,59	10 920	10 920	-5,00	-5,00
<b>4 Показники якості</b>							
	динаміка кількості дітей, охоплених заходами з відпочинку (порівняно з минулим роком), відс.	107	107	163	163	52,34	52,34

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X

2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Відсутні;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за загальному фонду не було. Станом на звітну дату 01.01.2025 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду немає;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Програму виконано в повному обсязі - оздоровлено 142 дитини, що потребують особливої соціальної уваги та підтримки, що на 1,63 відсотки більше ніж у попередньому році. Програма залишається актуальною для її подальшої реалізації.

**ефективності бюджетної програми**

Програма забезпечує своєчасне та якісне виконання державних програм та заходів щодо оздоровлення та відпочинку дітей;

**корисності бюджетної програм**

Корисністю програми є реалізація права дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки, на відпочинок та оздоровлення;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків в наступних роках з метою максимального охоплення організованими формами оздоровлення дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки;

Начальник управління



(підпис)

Руслан ЦЮПЕР  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Леся БОБЯК  
(ініціали/ініціал, прізвище)



## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 рік

1. 1100000 \_\_\_\_\_ Управління молоді та спорту Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1110000 \_\_\_\_\_ Управління молоді та спорту Калуської міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 1113140 \_\_\_\_\_ 1040 \_\_\_\_\_  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки		214,50	
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>		<b>214,50</b>	
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>		<b>214,50</b>	

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

Начальник управління

(підпис)

Руслан ЦЮПЕР  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Леся БОБЯК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)