

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 Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (назначення члена головної розпоряднича комісії місцевого бюджету)	26289920 (код за ЄДРПОУ)
2.	1110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (назначення члена відповідального виконавця)	26289920 (код за ЄДРПОУ)
3.	1115011 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	5011 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0810 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту  
 (назначення бюджетної програми згідно з Типовою програмно-класифікаційною видатків та кредитування місцевого бюджету)

0953100000  
(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підтримка та розвиток олімпійських видів спорту

5. Мета бюджетної програми  
 Забезпечення розвитку олімпійських видів спорту

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення витрат пов'язаних з підготовкою, організацією та проведенням навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	<b>Усього</b>	357 200 00	357 200 00	357 200 00	353 134 00	353 134 00	353 134 00	4 066 00	4 066 00	4 066 00			
1	Здійснення витрат пов'язаних з підготовкою, організацією та проведенням навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	357 200 00	357 200 00	357 200 00	353 134 00	353 134 00	353 134 00	4 066 00	4 066 00	4 066 00			

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

№ з/п		Пояснення									
1		2									
1		У зв'язку з продовженням воєнного стану проведено менше заходів ніж було заплановано									

В. Видати (надати кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцеві/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видати (надати 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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Фактичні результати показники, досягнуті за рахунок касових витратів (наданих кредитів з бюджету)		Відхилення				
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	
<b>1</b>	<b>заграт</b>											
1.1	Кількість НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту	од.	календарний план	83		83	77			77	-6	
1.2	обсяг витрат на проведення НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту	грн.	кошторис	357 200		357 200	353 134			353 134	-4 066	
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість людино-днів участі у змаганнях	од.	розрахункові дані	912		912	670			670	-242	
2.2	Кількість учасників заходів	од.	розрахункові дані	912		912	670			670	-242	
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	середні витрати на забезпечення участі одного людино-дня змагань з олімпійських видів спорту	грн.	розрахунок	391,67		391,67	527,07			527,07	135,4	
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	динаміка кількості НТЗ та змагань, порівняно з минулим роком	відс.	розрахунок	100		100	93			93	-7	

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

№ з/п	Показники	Одниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
			4
1	2	3	
<b>1</b>	<b>заграт</b>		
1.1	Кількість НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту	од.	У зв'язку з продовженням воєнного стану проведено менше заходів ніж було заплановано
1.2	обсяг витрат на проведення НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту	грн.	Економія коштів по КЕКВ 2210, КЕКВ 2240 виникла в результаті зменшення кількості заходів
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	Кількість людино-днів участі у змаганнях	од.	Зменшилась кількість змагань відповідно і кількість людино-днів
2.2	Кількість учасників заходів	од.	Зменшилась кількість змагань відповідно і кількість учасників заходів
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	середні витрати на забезпечення участі одного людино-дня змагань з олімпійських видів спорту	грн.	Зменшилась кількість змагань, відповідно збільшились середні витрати на забезпечення одного людино-дня
<b>4</b>	<b>якості</b>		

4 1	динаміка кількості НТЗ та змагань, порівняно з минулим роком	відс.
-----	--	-------

У зв'язку з продовженням воєнного стану проведено менше заходів ніж було заплановано.

**9.3. Аналіз стану виконання результативних показників**

Результативні показники виконано на належному рівні з урахуванням зовнішніх факторів. Забезпечено участь спортсменів Калуської міської територіальної громади у спортивних міських, обласних та Всеукраїнських заходах, які проводились впродовж 2024 року. Економія коштів по КЕКВ 2210 та КЕКВ 2240 виникла в результаті зменшення кількості заходів. Програма забезпечує своєчасне та якісне виконання державних програм та заходів щодо розвитку фізкультури та спорту.

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

Основні завдання програми, що направлені на здійснення управління наданих законодавством повноважень у сфері фізкультури та спорту в Калуській міській територіальній громаді виконано. У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року, який триває по сьогодні, роботу управління вимушено адаптовано до нових обставин. Таким чином впродовж звітного періоду вдалось провести 77 заходів, забезпечити підготовку та участь 670 спортсменів з олімпійських видів спорту у навчально-тренувальних зборах та змаганнях. Програма є актуальною та потребує постійної реалізації в наступних роках з метою розвитку фізичної культури і 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.

Начальник управління



(підпис)

Руслан ДЦЮПЕР  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Леся 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. 1115011 0810 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення розвитку олімпійських видів спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Відатки (надані кредити)							
	в т.ч.							
1.1.	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів	357,200		357,200		353,134		-4,066
1.1.1	Здійснення витрат пов'язаних з підготовкою, організацією та проведенням навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	357,200		357,200		353,134		-4,066
У зв'язку з продовженням воєнного стану проведено менше заходів ніж було заплановано								

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":**

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	<b>Здійснення витрат пов'язаних з підготовкою, організацією та проведенням навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</b>						
1	Кількість НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту, од.	83		77		77	-6
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
У зв'язку з продовженням воєнного стану проведено менше заходів ніж було заплановано							
2	обсяг витрат на проведення НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту, грн	357 200		353 134		353 134	-4 066
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Економія коштів по КЕКВ 2210, КЕКВ 2240 виникла в результаті зменшення кількості заходів продукту							
1	Кількість людино-днів участі у змаганнях, од.	912		670		670	-242
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							
Зменшилась кількість змагань відповідно і кількість людино-днів							
2	Кількість учасників заходів, од.	912		670		670	-242
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками							

(тис. грн.)

Зменшилась кількість змагань відповідно і кількість учасників заходів.									
<b>ефективності</b>									
середні витрати на забезпечення участі одного									
людино-дня змагань з олімпійських видів									
1 спорту , грн.									
		391,67		527,07		135,4		135,4	
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Зменшилась кількість змагань, відповідно збільшились середні витрати на забезпечення одного людино-дня.									
<b>ЯКОСТІ</b>									
динаміка кількості НТЗ та змагань, порівняно з									
1 минулим роком, відс.									
		100		93		-7		-7	
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з продовженням воєнного стану проведено менше заходів ніж було заплановано.									

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)		Разом	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
	Видатки (надані кредити)	312,129		312,129		353,134		13,137	13,137
	Збільшилась вартість нагородної атрибутики, спортивного інвентарю, транспортних послуг.								
	<i>Здійснення витрат пов'язаних з підготовкою, організацією та проведенням навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</i>	312,129		312,129		353,134		13,137	13,137
1 Показники затрат									
	обсяг витрат на проведення НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту, грн.	312 128,68		312 128,68		353 134		13,14	13,14
	Кількість НТЗ та змагань з олімпійських видів спорту, од.	83		83		77		-7,23	-7,23
2 Показники продукту									
	Кількість людино-днів участі у змаганнях, од	912		912		670		-26,54	-26,54
	Кількість учасників заходів , од	912		912		670		-26,54	-26,54
3 Показники ефективності									
	середні витрати на забезпечення участі одного людино-дня змагань з олімпійських видів спорту , грн	342,25		342,25		527,07		54,00	54,00
4 Показники якості									
	динаміка кількості НТЗ та змагань, порівняно з минулим роком, відс.	100		100		93		-7,00	-7,00

(тис. грн.)

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 бюджетними коштами по 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

Програма є актуальною для подальшої її реалізації. Основними завданнями програми є:

- розроблення разом із державними і громадськими організаціями та радами добровільних спортивних товариств перспективних та поточних планів і заходів;
- організація та проведення змагань, передбачених планами, здійснення контролю за проведенням спортивних заходів іншими організаціями;
- проведення пропаганди фізичної культури і спорту, узагальнення і розповсюдження передового досвіду фізкультурних організацій;
- реалізація державної політики щодо розвитку фізкультури і спорту, створення сприятливих умов для фізичного розвитку населення;

**ефективності бюджетної програми**

Програма є високоєфективною;

**корисності бюджетної програм**

Корисністю програми є реалізація заходів щодо проведення пропаганди здорового та активного способу життя, узагальнення і розповсюдження передового досвіду фізкультурних організацій, забезпечення розвитку олімпійських видів спорту в місті, створення сприятливих умов для фізичного розвитку населення;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління

Руслан ЦЮПЕР

(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

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. 1115011 0810 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту  
(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: Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Здійснення витрат пов'язаних з підготовкою, організацією та проведенням навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	250,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>250,00</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>250,00</b>		

1. Значаються 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	

Начальник управління

  
(підпис)

**Руслан ЩОПЕР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**Леся БОБЯК**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)