

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. 11100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Управління молоді та спорту Калузької міської ради (назва програми розпорядника коштів місцевого бюджету) 26289920 (код за ЄДРПОУ)
2. 11100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Управління молоді та спорту Калузької міської ради (назва програми відповідального виконавця) 26289920 (код за ЄДРПОУ)
3. 1115041 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 5041 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0810 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0953100000 (код бюджету) Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури (назва програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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

№ з/п	1	Ціль державної політики
	Створення спортивної інфраструктури для заняття фізичною культурою і спортом	

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення та підтримка в належному технічному стані спортивної споруди для проведення масових фізкультурно-оздоровчих, спортивних заходів

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	1	Завдання
	Створення споруди для організації та проведення масових фізкультурно-оздоровчих, спортивних, видовищних та інших заходів, сприяння зміцненню здоров'я громадян.	

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього	2 396 854,00	2 396 854,00	2 396 854,00	2 316 553,00	2 316 553,00	2 316 553,00	-80 301,00	-80 301,00	-80 301,00
1	Надання фінансової підтримки КП "СПОРТ-АРЕНА"	2 396 854,00	2 396 854,00	2 396 854,00	2 316 553,00	2 316 553,00	2 316 553,00	-80 301,00	-80 301,00	-80 301,00

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\*\*

1	Відхилення виникло через працевлаштування людей з інвалідністю, перебування людей на лікарняному, та незайнятість посад, що зумовило економію коштів по зарплатній платі та нарахувань на зарплату а також ефектніше використання енергоносіїв
---	--

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 фінансової підтримки комунального підприємства "СПОРТ-АРЕНА" Калуської міської ради на 2024 рік	2 396 854,00		2 396 854,00	2 316 553,00		2 316 553,00	-80 301,00		-80 301,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання:

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниці 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	Обсяг витрат на утримання та фінансову підтримку спортивної споруди	грн	кошторис	2 396 854		2 396 854	2 316 552,94		2 316 552,94	-80 301,06		-80 301,06
1.2	Кількість штатних працівників	штатна одиниця	штатний розпис	12		12	11		11	-1		
2	продукту											
2.1	Кількість споруд, що отримують фінансову підтримку з бюджету	од.	мережа	1		1	1		1			
3	ефективності											
3.1	Середні витрати фінансування однієї спортивної споруди	грн	розрахунок	2 396 854		2 396 854	2 316 552,94		2 316 552,94	-80 301,06		-80 301,06
4	якості											
4.1	літома вага забезпечення коштами	відс.	розрахунок	100		100	100		100			

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

№ з/п	Показники	Одиниці виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
1.1	Обсяг витрат на утримання та фінансову підтримку спортивної споруди	грн	Економія по зарплаті у зв'язку з працевлаштуванням людей з інвалідністю та економія по енергоносіях
1.2	Кількість штатних працівників	штатна одиниця	Незайнята посада заступника директора
2	продукту		
2.1	Кількість споруд, що отримують фінансову підтримку з бюджету	од.	Відхилення відсутні
3	ефективності		

3.1	Середні витрати фінансування однієї спортивної споруди	грн	Економія по зарплаті у зв'язку з працевлаштуванням людей з інвалідністю, та економія по енергоносіях.
4	<b>ЯКОСТІ</b>		
4.1	Льотова вага забезпечення коштами	відс.	Відхилення відсутнє

**9.3. Аналіз стану виконання результативних показників**

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить про те, що в цілому поставлене завдання виконано. Забезпечено ефективне та економічне використання бюджетних коштів- в повному обсязі виплачена заробітна плата, оплачено енергоносії. Це дало можливість утримувати спортивну інфраструктуру в належному стані.

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

У 2024 році за Програмою фінансової підтримки комунального підприємства було досягнуто запланованої мети та запланованих показників в повному обсязі

- \* 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



\_\_\_\_\_ Руслан ЦЮЛПЕР  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



\_\_\_\_\_ 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, \_\_\_\_\_ **1115041** 0810 Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення та підтримка в належному технічному стані спортивної споруди для проведення масових фізкультурно-оздоровчих, спортивних заходів

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	
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.							
1.1.	<i>Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури</i>	2 396,854		2 396,854	2 316,553		-80,301	-80,301
1.1.1.	Надання фінансової підтримки КП "СПОРТ-АРЕНА"	2 396,854		2 396,854	2 316,553		-80,301	-80,301

(тис. грн.)

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X

(тис. грн.)

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
1	Надання фінансової підтримки КП "СПОРТ-АРЕНА"									
затрат										
1	Обсяг витрат на утримання та фінансову підтримку спортивної споруди, грн	2 396 854		2 396 854	2 316 552,94		2 316 552,94	-80 301,06		-80 301,06
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія по зарплаті у зв'язку з працевлаштуванням людей з інвалідністю, та економія по енергоносіях										
2	Кількість штатних працівників, штатна одиниця	12		12	11		11	-1		-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Незайнята посада заступника директора продукту										
1	Кількість споруд, що отримують фінансову підтримку з бюджету, од	1		1	1		1			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Відхилення відсутні										
ефективності										
1	Середні витрати фінансування однієї спортивної споруди, грн	2 396 854		2 396 854	2 316 552,94		2 316 552,94	-80 301,06		-80 301,06
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Економія по зарплаті у зв'язку з працевлаштуванням людей з інвалідністю, та економія по енергоносіях.										
ЯКОСТІ										
1	Літоста вага забезпечення коштами, відс	100		100	100		100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

Відхилення відсутнє

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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	
	Відатки (надані кредити)	51,064		2 316,553		2 316,553		4 436,568
	Збільшення обсягу проведених видатків відбулося за рахунок збільшення чисельності працівників та обсягу витрат на обслуговування об'єктів ,які були передані на баланс КП "СПОРТ-АРЕНА" у 2024 році.							
	<b>Надання фінансової підтримки КП "СПОРТ-АРЕНА"</b>	<b>51,064</b>		<b>1 704,282</b>		<b>2 316,553</b>		<b>4 436,568</b>
1	Показники затрат							
	Обсяг витрат на утримання та фінансову підтримку спортивної споруди, грн			2 316 552.94		2 316 552.94		
	Кількість штатних працівників, штатна одиниця			11		11		
2	Показники продукту							
	Кількість споруд, що отримують фінансову підтримку з бюджету, од.			1		1		
3	Показники ефективності							
	Середні витрати фінансування однієї спортивної споруди, грн			2 316 552.94		2 316 552.94		
4	Показники якості							
	питома вага забезпечення коштами, відс.			100		100		
	Збільшення штатних одиниць							
	<b>Надання фінансової підтримки комунальному підприємству "СПОРТ-АРЕНА"</b>			<b>612,271</b>				
1	Показники затрат							
	Обсяг витрат на фінансову підтримку з бюджету спортивних споруд, грн	51 064						-100.00
2	Показники продукту							
	Кількість споруд, що отримують фінансову підтримку з бюджету, од.	1						-100.00
3	Показники ефективності							
	Середні витрати фінансування однієї спортивної споруди, грн	51 064						-100.00
4	Показники якості							
	питома вага забезпечення коштами, відс.	100						-100.00
	Оплата комунальних послуг об'єкту основної діяльності підприємства							-100.00

**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	X				X	X
	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":

Протягом звітнього періоду фінансових порушень не було;

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованості на початок та кінець року відсутня;

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

##### актуальності бюджетної програми

Програма фінансової підтримки дозволить забезпечити безперерйну стабільну фінансово-господарську діяльність КП "СПОРТ -АРЕНА" ,уникнення заборгованості по оплаті, та забезпечення повного і своєчасного внесення комунальних платежів ;

##### ефективності бюджетної програми

Ефективність програми в тому, що вона дозволяє утримувати в належному стані стадіони, спортивні споруди та спортивні майданчики, що є базовими для системних активних занять фізичною культурою і спортом дітей,юнацтва та дорослого населення,а також проведення масових фізкультурно-оздоровчих заходів.

##### корисності бюджетної програм

Належне функціонування спортивної інфраструктури сприятиме залученню людей для заняття спортом, що зумовить покращення фізичного та емоційного здоров'я верства населення ;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**  
програма зумовить сприятливі умови для діяльності і утримання споруд та поетапну розбудову ,реконструкцію інфраструктури спортивних об'єктів ;

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. 1115041 \_\_\_\_\_ 0810 \_\_\_\_\_ Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури  
(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: Розвиток та підтримка доступної спортивної інфраструктури	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Надання фінансової підтримки КП "СПОРТ-АРЕНА"	196,60		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>196,60</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>196,60</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



**Руслан ЦЮПЕР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



**Леся БОБЯК**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)