

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 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління молоді та спорту Калузької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	26289920 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	1110000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління молоді та спорту Калузької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	26289920 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	1113140 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	3140 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1040 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

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 соціальної уваги та підтримки

6. Завдання бюджетної програми

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

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	Усього	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		1 307 200,00	1 307 200,00	1 307 200,00	1 307 200,00	1 307 200,00	1 307 200,00				
1	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1 307 200,00		1 307 200,00	1 307 200,00		1 307 200,00				

Гривень

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

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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

№ з/п	Показники	Одиниця 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
<b>1</b>	<b>затрат</b>											
1.1	обсяг витрат на транспортні перевезення (міжміські та міжнародні) до міста відпочинку	грн.	кошторис	270 800		270 800	270 800		270 800			
1.2	обсяг витрат на транспортні перевезення до дитячих таборів	грн.	кошторис	32 000		32 000	32 000		32 000			
1.3	обсяг витрат на придбання путівок на відпочинок дітей	грн.	кошторис	1 004 400		1 004 400	1 004 400		1 004 400			
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
2.1	Кількість дітей, яким надані послуги перевезення (міжміські та міжнародні) до міста відпочинку	осіб	календарний план	100		100	100		100			
2.2	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до міста відпочинку	осіб	календарний план	62		62	62		62			
2.3	кількість придбаних путівок на відпочинок дітей	од.	календарний план	62		62	62		62			
<b>3</b>	<b>ефективності</b>											
3.1	Середні витрати на транспортні перевезення(міжміські та міжнародні)до міста відпочинку однієї дитини	грн.	розрахунок	2 708		2 708	2 708		2 708			
3.2	Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини	грн.	розрахунок	516,13		516,13	516,13		516,13			
3.3	середня вартість однієї путівки на відпочинок	грн.	розрахунок	16 200		16 200	16 200		16 200			
<b>4</b>	<b>якості</b>											
4.1	% дітей, охоплених заходами з відпочинку	відс.	розрахунок	107		107	114		114	7		7

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

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>затрат</b>		
1.1	обсяг витрат на транспортні перевезення (міжміські та міжнародні) до міста відпочинку	грн.	Розбіжності відсутні

1.2	обсяг витрат на транспортні перевезення до дитячих таборів	грн	Розбіжності відсутні
1.3	обсяг витрат на придбання путівок на відпочинок дітей	грн	Розбіжності відсутні
<b>2</b>	<b>продукту</b>		
2.1	Кількість дітей, яким надані послуги перевезення (міжміськ та міжнародні) до місць відпочинку	осіб	Розбіжності відсутні
2.2	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до місць відпочинку	осіб	Розбіжності відсутні
2.3	кількість придбаних путівок на відпочинок дітей	од.	Розбіжності відсутні
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
3.1	Середня витрати на транспортні перевезення(міжміськ та міжнародні)до місць відпочинку однієї дитини	грн.	Розбіжності відсутні
3.2	Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини	грн.	Розбіжності відсутні
3.3	середня вартість однієї путівки на відпочинок	грн.	Розбіжності відсутні
<b>4</b>	<b>якості</b>		
4.1	% дітей, охоплених заходами з відпочинку	відс.	Збільшення кількості дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком в порівнянні з минулим роком

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Програма забезпечує своєчасне та ясне виконання державних програм та заходів щодо оздоровлення та відпочинку дітей. Показники ефективності та якості виконанні відповідно до затвердженого фінансування по програмі. Зростає обсяг бюджетних асигнувань безпосередньо призвело до збільшення кількості дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком.

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

Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми свідчить про ефективне використання коштів, що дозволило наростити кількість придбаних путівок та забезпечити послугами більшу кількість дітей. Програма виконана відповідно до запланованих результативних показників, забезпечуючи соціальну підтримку, має високу ефективність та потребує постійної реалізації в наступних роках.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\*\*Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видагтів (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

  
(підпис)

Леся БОБЯК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 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) 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)

### 4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 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) <i>Напрямок 1: Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки</i>	X	X	X
1.1	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	221,50		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	221,50		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту пров 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		

Начальник управління

  
(підпис)

**Руслан ШУПІЕР**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

**Леся БОБЯК**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм за 2025 рік

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

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість набраних балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1113140	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	221,50		

1. Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

Начальник управління

  
(підпис)

**Руслан ЩОПЕР**  
(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 2025 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** \_\_\_\_\_ **Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської**  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки
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			(тис. грн.)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	Відхилення спеціальний фонд	Разом
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.									
1.1.	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	1 307,200		1 307,200	1 307,200		1 307,200			
	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	1 307,200		1 307,200	1 307,200		1 307,200			
1.1.1.		1 307,200		1 307,200	1 307,200		1 307,200			

### 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 в т. ч.	X		X
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	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	270 800		270 800	270 800		270 800			270 800
затрат										
обсяг витрат на транспортні перевезення (міжміські та міжнародні) до місць відпочинку.										
1		270 800		270 800	270 800		270 800			270 800
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
обсяг витрат на транспортні перевезення до дитячих таборів, грн.										
2		32 000		32 000	32 000		32 000			32 000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
обсяг витрат на придбання путівок на відпочинок дітей, грн.										
3		1 004 400		1 004 400	1 004 400		1 004 400			1 004 400
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
продукту										
Кількість дітей, яким надані послуги перевезення (міжміські та міжнародні) до місць відпочинку, осіб										
1		100		100	100		100			100

(тис. грн.)

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні									
2	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до місць відпочинку, осіб	62	62	62	62	62	62	62	62
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні									
3	кількість придбаних путівок на відпочинок дітей, од.	62	62	62	62	62	62	62	62
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні									
ефективності									
Середні витрати на транспортні перевезення(міжміські та міжнародні)до місць відпочинку однієї дитини, грн.									
1		2 708	2 708	2 708	2 708	2 708	2 708	2 708	2 708
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні									
Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини, грн.									
2		516,13	516,13	516,13	516,13	516,13	516,13	516,13	516,13
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні									
середня вартість однієї путівки на відпочинок, 3 грн.									
3		16 200	16 200	16 200	16 200	16 200	16 200	16 200	16 200
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Розбіжності відсутні									
ЯКОСТІ									
1	відс.	107	107	107	107	107	107	107	107
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Збільшення кількості дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком в порівнянні з минулим роком									
								114	7

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)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
	Видатки (надані кредити)	684,376		684,376		1 307,200	91,006	91,006	91,006
З: збільшення кількості дітей пільгових категорій (ВПО, діти учасників бойових дій) збільшились бюджетні асигнування на придбання путівок та на транспортні перевезення до місць оздоровлення та відпочинку									
	Організація оздоровлення та забезпечення відпочинком дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	684,376		684,376		1 307,200	91,006	91,006	91,006
1 Показники затрат									

	обсяг витрат на транспортні перевезення (міжміські та міжнародні) до місць відпочинку, грн	138 376	138 376	270 800	270 800	270 800	95,70	95,70
	обсяг витрат на транспортні перевезення до дитячих таборів, грн.			32 000	32 000	32 000		
	обсяг витрат на придбання путівок на відпочинок дітей, грн.	546 000	546 000	1 004 400	1 004 400	1 004 400	83,96	83,96
2	Показники продукту							
	Кількість дітей, яким надані послуги з відпочинку у дитячих таборах та послуги на перевезення до місць відпочинку, осіб	142	142	62	62	62	-56,34	-56,34
	Кількість дітей, яким надані послуги перевезення (міжміські та міжнародні) до місць відпочинку, осіб			100	100	100		
	кількість придбаних путівок на відпочинок дітей, од.	50	50	62	62	62	24,00	24,00
3	Показники ефективності							
	Середні витрати на транспортні перевезення(міжміські та міжнародні)до місць відпочинку однієї дитини, грн.			2 708	2 708	2 708		
	Середні витрати на транспортні перевезення до дитячих таборів однієї дитини, грн.	4 819,55	4 819,55	516,13	516,13	516,13	-89,29	-89,29
	середня вартість однієї путівки на відпочинок, грн.	10 920	10 920	16 200	16 200	16 200	48,35	48,35
4	Показники якості							
	% дітей, охоплених заходами з відпочинку, відс.	163	163	114	114	114	-30,06	-30,06

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
		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
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 01.01.2025 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду не було. Станом на звітну дату 01.01.2026 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду немає.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Бюджетна програма оздоровлення та відпочинку дітей, що потребують особливої уваги, є критично актуальною в умовах війни для психологічної та фізичної реабілітації. Програма спрямована на дітей-сиріт, дітей учасників бойових дій, ВПО з метою надання їм психологічної та фізичної допомоги.

**ефективності бюджетної програми**

Програма забезпечує своєчасне та якісне виконання державних програм та заходів щодо оздоровлення та відпочинку дітей. Кількість оздоровлених дітей (особливо пільгових категорій) зросла на 14% в порівнянні з минулим роком. Відсутня кредиторська заборгованість, витрат відповідають запланованим обсягам.

**корисності бюджетної програм**

Бюджетна програма оздоровлення та відпочинку дітей (зокрема пільгових категорій) забезпечує соціальний захист, психологічну реабілітацію та зміцнення здоров'я. Збільшення фінансування дозволяє придбати більше путівок, охопити дітей, постраждалих від війни, та покрити витрати на проїзд, що є критично важливим для їхнього фізичного та психічного відновлення.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Довгостроковими наслідками бюджетної програми є покращення стану здоров'я та зниження рівня захворюваності, підвищення соціальної захищеності вразливих верств населення, формування навичок здорового способу життя, а також зміцнення психологічного стану та підвищення навчального потенціалу. Програма спрямована на забезпечення сталого розвитку та підвищення якості життя громади шляхом інвестування в людський капітал. Програма потребує постійної реалізації в наступних роках.

Начальник управління



(підпис)

\_\_\_\_\_ Руслан ДЮБІЄР \_\_\_\_\_  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

\_\_\_\_\_ Леся БОБЯК \_\_\_\_\_  
(ініціали/ініціал, прізвище)