

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										
1		Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг										

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевих/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми					Касові видатки (надані кредити)					Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний 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	Одичка 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	грн.	кошторис	98 000	98 000	98 000	97 968	97 968	97 968	97 968	-32	-32
2	продукту	шт.	рішення сесії	1	1	1	1	1	1	1		
3	ефективності	грн.	розрахунок	98 000	98 000	98 000	97 968	97 968	97 968	97 968	-32	-32
4	якості	відс.	розрахунок	100	100	100	100	100	100	100		

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

№ з/п	Показники	Одичка виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками	
			4	
1	2	3		
1	затрат	грн.	Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг	
2	продукту	шт.	Розбіжність відсутня	
3	ефективності	грн.	Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг	
4	якості	відс.	Розбіжність відсутня	

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Встановлено 1 новий спортивний майданчик, що збільшило загальну площу упорядкованої території закладу

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма у 2025 році виконана у повному обсязі. Заплановані заходи щодо покращення технічного стану прилеглої території ДЮСШ реалізовані з дотриманням принципів ефективності та цільового використання коштів. Програма забезпечила стабільне функціонування об'єкта.

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

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратів (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


(підпис)

Рӯслан ЦЮПЕР
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник управління


(підпис)

Леся БОБЯК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

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	1117691	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	200,00		

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 ЦЮПЕР
(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, 1117691 0490
(КТПКВК МБ) (коєвк)
(найменування бюджетної програми)

Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади

4. Мета бюджетної програми: Реалізація заходів щодо забезпечення підвищення рівня благоустрою міста.

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	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом				
1.	Видатки (надані кредити)													
	в т. ч.													
	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади			98,000			97,968							-0,032
1.1.			98,000	98,000			97,968							-0,032
1.1.1.	Облаштування місця під встановлення спортивного майданчика		98,000	98,000			97,968							-0,032

Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг

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	98,000	97,968	
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	98,000	97,968	
Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг:				
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	Облаштування місця під встановлення спортивного майданчика									
заграт										
1	обсяг виділених коштів, грн.		98 000	98 000		97 968	97 968		-32	-32
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг										
продукту										
1	кількість об'єктів, шт.		1	1		1	1			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність відсутня										
ефективності										
1	середні витрати на один об'єкт, грн.		98 000	98 000		97 968	97 968		-32	-32
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність виникла внаслідок перерахунку вартості товарів та послуг										
якості										
1	відсоток виділених коштів, відс.		100	100		100	100			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжність відсутня										

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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)				97,968		97,968			97,968
3 метою покращення якості навчально-тренувального процесу та забезпечення можливості занять на відкритому повітрі, було профінансовано підготовку до встановлення спортивного майданчика.										
	Облаштування місця під встановлення спортивного майданчика				97,968		97,968			97,968
1 Показники затрат										
	обсяг виділених коштів, грн.				97,968		97,968			97,968
2 Показники продукту										
	кількість об'єктів, шт.				1		1			1
3 Показники ефективності										
	середні витрати на один об'єкт, грн.				97,968		97,968			97,968
4 Показники якості										
	відсоток виділених коштів, відс.				100		100			100
3 метою покращення якості навчально-тренувального процесу та забезпечення можливості занять на відкритому повітрі, було профінансовано підготовку до встановлення спортивного майданчика.										

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
	Надходження 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":

Дебіторська кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутні.;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої реалізації, оскільки вона забезпечує належний стан території, що безпосередньо впливає на безпеку та комфорт відвідувачів спортивного закладу.;

ефективності бюджетної програми

Встановлення нового спортивного майданчика у 2025 році безпосередньо вплинуло на створення безпечних умов для занять на відкритому повітрі. Це підвищило привабливість закладу для громади.;

корисності бюджетної програм

Облаштування нового спортивного майданчика забезпечило вихованців ДЮСШ та мешканців громади місцем для занять спортом на свіжому повітрі.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Сучасний стан благоустрою та інфраструктури закладу робить його конкурентоспроможним.;

Начальник управління



(підпис)

Руслан ЦЮПЕР
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Леся БОБЯК
(ініціали/ініціал, прізвище)