

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 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	26289920 (код за ЄДРПОУ)
2.	1110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)	26289920 (код за ЄДРПОУ)
3.	1115062 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	5062 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0953100000 (код Бюджету)

Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють факультурно-спортивну діяльність в регіоні
 (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 реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури і спорту

5. Мета бюджетної програми

Здійснення факультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходів з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання фінансової підтримки громадським організаціям факультурно-спортивної спрямованості, виплата стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуща, одноразових грошових винагород (премії) міської ради спортсменам та їх тренерам за досягнення високих спортивних результатів

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	
		3	4	5	6		7	8	9	10		
1	Усього	1 186 350,00	1 186 350,00	1 186 350,00	1 136 885,00	1 136 885,00	1 136 885,00	-49 465,00	10	11	-49 465,00	
1	Надання фінансової підтримки громадським організаціям факультурно-спортивної спрямованості	699 350,00		699 350,00	684 385,00	684 385,00	684 385,00	-14 965,00			-14 965,00	
2	Надання стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуща	487 000,00		487 000,00	452 500,00	452 500,00	452 500,00	-34 500,00			-34 500,00	

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									
№ 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 спорту вищих досягнень та громадських спортивних організацій Калуської міської територіальної громади на 2023-2025 роки	1 186 350,00		1 186 350,00	1 136 885,00		1 136 885,00	-49 465,00		-49 465,00	

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

гривень

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання.

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одичня 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 фінансову підтримку з бюджету громадським організаціям	грн	кошторис	699 350		699 350	684 385		684 385	-14 965		-14 965	
1.2	Стипендіальний фонд для спортсменів	грн	Програма	487 000		487 000	452 500		452 500	-34 500		-34 500	
2	продукту												
2.1	Кількість громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету	од.	мережа рішення координаційної ради	7		7	6		6	-1		-1	
2.2	Кількість стипендіатів серед спортсменів	од.		54		54	77		77	23		23	
3	ефективності												
3.1	Середня вартість фінансування однієї клубної команди громадських організацій спортивної спрямованості	грн	розрахунок	99 907,14		99 907,14	114 064,17		114 064,17	14 157,03		14 157,03	
3.2	Середній розмір стипендії спортсмена	грн	розрахунок	9 018,52		9 018,52	5 877		5 877	-3 141,52		-3 141,52	
4	ЯКОСТІ												
4.1	динаміка кількості спортивних організацій, які отримують фінансову підтримку, порівняно з минулим роком	відс.	звітність	58		58	75		75	17		17	
4.2	динаміка кількості спортсменів, які отримують стипендію, порівняно з минулим роком	відс.	звітність	106		106	151		151	45		45	

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

№ з/п	Показники	Одичня виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4

1	затрат			
1.1	обсяг витрат на фінансову підтримку з бюджету громадським організаціям	грн.		Розбіжності виникли в зв'язку з тим, що громадська організація "Аркан стіхий" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан.
1.2	Стипендіальний фонд для спортсменів	грн.		Розміри стипендій та одноразових винагород (премії) за здобутки на чемпіонатах світу та Європи затверджені рішенням сесії міської ради згідно досягнутих спортсменами результатів.
2	продукту			
2.1	Кількість громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету	од.		Громадська організація "Аркан стіхий" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан.
2.2	Кількість стипендіатів серед спортсменів	од.		Рішенням сесії від 12.06.2024 №3278 затверджено виплати одноразових грошових винагород (премії) за здобутки на чемпіонатах світу та Європи. У 2024 році додатково виплачено 14 винагород спортсменам та 9 винагород тренерам.
3	ефективності			
3.1	Середня вартість фінансування однієї клубної команди громадських організацій спортивної спрямованості	грн.		Розбіжності виникли в зв'язку з тим, що громадська організація "Аркан стіхий" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан.
3.2	Середній розмір стипендії спортсмена	грн.		Рішенням сесії від 12.06.2024 №3278 затверджено виплати одноразових грошових винагород (премії) за здобутки на чемпіонатах світу та Європи. У 2024 році додатково виплачено 14 винагород спортсменам та 9 винагород тренерам.
4	ЯКОСТІ			
4.1	Динаміка кількості спортивних організацій, які отримують фінансову підтримку, порівняно з минулим роком	відс.		Зменшилась кількість громадських спортивних організацій, які отримували фінансову підтримку.
4.2	Динаміка кількості спортсменів, які отримують стипендію, порівняно з минулим роком	відс.		Збільшилась кількість отримувачів винагород.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Розбіжності виникли в зв'язку з тим, що громадська організація "Аркан стіхий" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан. Програма забезпечує своєчасне та якісне виконання державних програм та заходів у сфері фізкультури і спорту.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Основні завдання програми, що направлені на здійснення управлінних наданих законодавством повноважень у сфері фізкультури та спорту в Калузькій міській територіальній громаді виконано. Програма є актуальною та потребує постійної реалізації в наступних роках з метою здійснення державної політики щодо визначення перспектив та пріоритетних напрямів розвитку фізичної культури і спорту, а саме проведення відповідних заходів, направлених на підтримку спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність.

- * 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 ЦЮЛЕП
(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 (КТПКВК МБ)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (найменування головного розпорядника)
2,	1110000 (КТПКВК МБ)	Управління молоді та спорту Калуської міської ради (найменування відповідального виконавця)
3,	1115062 (КТПКВК МБ)	0810 (КЕКВК) Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та 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						
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	и фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом			
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.													
1.1.	Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	1 186,350		1 186,350	1 136,885		1 136,885		1 136,885		-49,465		-49,465	
1.1.1	Надання фінансової підтримки громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	699,350		699,350	684,385		684,385		684,385		-14,965		-14,965	
1.1.2	Надання стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуша	487,000		487,000	452,500		452,500		452,500		-34,500		-34,500	
	Розмір стипендій та одноразових винагород (премії) затверджений рішенням сесії міської ради згідно досягнутих спортсменами результатів у змаганнях													

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
1	Надання фінансової підтримки громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості									
затрат										
1	обсяг витрат на фінансову підтримку з бюджету громадським організаціям, грн.	699 350		699 350	684 385		684 385	-14 965		-14 965
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що громадська організація "Аркан стихії" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан продукту										
1	Кількість громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету, од	7		7	6		6	-1		-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Громадська організація "Аркан стихії" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан										
ефективності										
1	Середня вартість фінансування однієї клубної команди громадських організацій спортивної спрямованості, грн	99 907,14		99 907,14	114 064,17		114 064,17	14 157,03		14 157,03
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що громадська організація "Аркан стихії" не використала кошти, скасувавши свої спортивні заходи через військовий стан										

ЯКОСТІ	динаміка кількості спортивних організацій, які отримують фінансову підтримку, порівняно з минулим роком, відс.	58	75	58	75	17	17
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками Зменшилась кількість громадських спортивних організацій, які отримували фінансову підтримку.							
2 Надання стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуша							
затрат							
1	Стипендіальний фонд для спортсменів, грн.	487 000	487 000	487 000	452 500	-34 500	-34 500
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками Розміри стипендій та одноразових винагород (премії) за здобутки на чемпіонатах світу та Європи затверджені рішенням сесії міської ради згідно досягнутих спортсменами результатів продукту							
1	Кількість стипендіатів серед спортсменів, од.	54	54	77	77	23	23
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками Рішенням сесії від 12.06.2024 №3278 затверджено виплати одноразових грошових винагород (премії) за здобутки на чемпіонатах світу та Європи. У 2024 році додатково виплачено 14 винагород спортсменам та 9 винагород тренерам.							
ефективності							
1	Середній розмір стипендії спортсмена, грн.	9 018,52	9 018,52	5 877	5 877	-3 141,52	-3 141,52
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками Рішенням сесії від 12.06.2024 №3278 затверджено виплати одноразових грошових винагород (премії) за здобутки на чемпіонатах світу та Європи. У 2024 році додатково виплачено 14 винагород спортсменам та 9 винагород тренерам.							
ЯКОСТІ							
1	динаміка кількості спортсменів, які отримують стипендію, порівняно з минулим роком, відс.	106	106	151	151	45	45
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками Збільшилась кількість отримувачів винагород							

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	
	Видатки (надані кредити)	2 842,015	2 842,015	1 136,885	1 136,885	-59,997	-59,997	-59,997
Обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості зменшився через те, що зменшилась кількість громадських спортивних організацій, які отримували фінансову підтримку								
Обсяг видатків на надання стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуша збільшився через те, що зросла кількість стипендіатів та розпочато виплату грошових винагород								
	Надання фінансової підтримки громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	2 419,215	2 419,215	684,385	684,385	-71,710	-71,710	-71,710
Зменшилась кількість громадських спортивних організацій, які отримували фінансову підтримку								
1	Показники затрат							
	обсяг витрат на фінансову підтримку з бюджету громадським організаціям, грн	2 419,215	2 419,215	684,385	684,385	-71,71	-71,71	-71,71
2	Показники продукту							

(тис. грн.)

Кількість громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету, од.	8	6	6	6	6	-25,00	-25,00
3 Показники ефективності							
Середня вартість фінансування однієї клубної команди громадських організацій спортивної спрямованості, грн.	302 401,88	114 064,17	114 064,17	114 064,17	114 064,17	-62,28	-62,28
4 Показники якості							
Динаміка кількості спортивних організацій, які отримують фінансову підтримку, порівняно з минулим роком, відс.	114	75	75	75	75	-34,21	-34,21
Надання стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуша	422,800	452,500	452,500	452,500	452,500	7,025	7,025
Збільшилась кількість стипендіатів та розпочато виплату грошових винагород.							
1 Показники затрат							
Стипендіальний фонд для спортсменів, грн.	422 800	452 500	452 500	452 500	452 500	7,02	7,02
2 Показники продукту							
Кількість стипендіатів серед спортсменів, од.	51	77	77	77	77	50,98	50,98
3 Показники ефективності							
Середній розмір стипендії спортсмена, грн.	8 290,2	5 877	5 877	5 877	5 877	-29,11	-29,11
4 Показники якості							
Динаміка кількості спортсменів, які отримують стипендію, порівняно з минулим роком, відс.	113	151	151	151	151	33,63	33,63

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	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження 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 та потребує постійної реалізації в наступних роках з метою здійснення державної політики щодо визначення перспектив та пріоритетних напрямів розвитку фізичної культури і спорту, а саме проведення відповідних заходів, направлених на підтримку спорту вищих досягнень та організації, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність.

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, а саме проведення відповідних заходів, направлених на підтримку спорту вищих досягнень та організації, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність;
- реалізація державної політики щодо розвитку.

ефективності бюджетної програми

Програма забезпечує своєчасне та якісне виконання державних програм та заходів щодо фізкультури та спорту, створення сприятливих умов для фізичного розвитку населення та підтримки спорту вищих досягнень та організації, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність;

корисності бюджетної програм

Наслідками впровадження програми є реалізація заходів щодо проведення пропаганди фізичної культури і спорту, узагальнення і розповсюдження передового досвіду фізкультурних організацій, забезпечення розвитку олімпійських та неолімпійських видів спорту в місті, створення сприятливих умов для фізичного розвитку населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках:

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. 1115062 0810 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні
(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			5
1	Підпрограма 1: Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Надання фінансової підтримки громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	243,50		
1.2	Напрямок 2: Надання стипендій "Міського голови" кращим спортсменам міста Калуша	225,60	207,70	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	225,60		
	Загальний результат оцінки програми:	225,60		

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 ЦОПЕР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер



(підпис)

Леся БОБЯК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)