

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1010160** 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	1 312 025,00	0,00	1 312 025,00	1 312 025,00	0,00	1 312 025,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Культура"</i>	1 312 025,00	0,00	1 312 025,00	1 312 025,00	0,00	1 312 025,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00

3.1	власних надходжень		0,00		0,00		0,00		0,00	
3.2	інших надходжень		0,00		0,00		0,00		0,00	

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
Забезпечення утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Культура"										
	Затрат									
1	видатки на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради (апарат)	1 312 025,00	0,00	1 312 025,00	1 312 025,00	0,00	1 312 025,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
2	кількість штатних одиниць , в тому числі:	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
3	керівники	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
4	інші посадові особи	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
5	видатки галузі "Культура"	21 583 270,00	1 565 211,00	23 148 481,00	21 350 886,26	1 299 426,63	22 650 312,89	-232 383,74	-265 784,37	-498 168,11
Розбіжність пояснюється економією коштів з оплати за енергоносії в зв'язку з сприятливими кліматичними умовами										
	Продукту									
6	кількість розпорядчих актів, листів, звітів тощо	540,00	0,00	540,00	566,00	0,00	566,00	26,00	0,00	26,00
Розбіжність пояснюється збільшенням надходження кореспонденції та надання відповідей на неї										
7	кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо, в тому числі:	10,00	0,00	10,00	14,00	0,00	14,00	4,00	0,00	4,00
Розбіжність пояснюється потребою в підвищенні кваліфікації, навчанням в зв'язку із змінами в законодавстві										
8	для керівників	4,00	0,00	4,00	5,00	0,00	5,00	1,00	0,00	1,00
Розбіжність пояснюється потребою в підвищенні кваліфікації, навчанням в зв'язку із змінами в законодавстві										
9	для інших посадових осіб	6,00	0,00	6,00	9,00	0,00	9,00	3,00	0,00	3,00
Розбіжність пояснюється потребою в підвищенні кваліфікації, навчанням в зв'язку із змінами в законодавстві										
10	кількість працівників, що навчалися	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Ефективності									
11	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних литствів, звернень тощо на одного працівника	180,00	0,00	180,00	188,00	0,00	188,00	8,00	0,00	8,00
Відхилення пов'язане зі збільшенням надходження кореспонденції та як наслідок збільшення кількості на одного працівника										
	Якості									
12	вісоток осіб, які підвищили кваліфікацію (відвідали семінари, онлайн навчання тощо) у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб відділу культури	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

13	відсоток осіб, які підвищили кваліфікацію (відвідали семінари, онлайн навчання тощо) у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб відділу культури	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
14	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00	35,70	0,00	0,00	0,00
15	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	0,00	0,00	0,00	64,30	0,00	64,30	0,00	0,00	0,00
16	питома вага видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради до видатків галузі "Культура"	0,00	0,00	0,00	5,79	0,00	5,79	0,00	0,00	0,00
17	динаміка видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської мьської ради в порівнянні з минулим роком	139,83	0,00	139,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Контрольні заходи щодо даної програми не відбувались

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

за результатами даної програми забезпечено виконання мнаданих законодавством повноважень

довгострокових наслідків бюджетної програми

програма має довгостроковий термін дії

Головний бухгалтер

Оксана НЕЧИПОРЕНКО

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1000000

Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000

Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

1010160

0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення ефективності діяльності відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд

Забезпечення утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Культура"

Ефективності														
1	середня кількість виданих розпорядчих актів, виконаних літтів, звернень тощо на одного працівника	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00	188,00	0,00	1,04	0,00
2	витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	344 100,00	0,00	344 061,19	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
3	відсоток осіб, які підвищили кваліфікацію (відвідали семінари, онлайн навчання тощо) у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб відділу культури	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
4	відсоток кількості навчань, що припадає на керівників	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	35,70	0,00	0,89	0,00
5	відсоток кількості навчань, що припадає на інших посадових осіб	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	64,30	0,00	1,07	0,00
6	питома вага видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради до видатків галузі "Культура"	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,67	0,00	5,79	0,00	1,02	0,00
7	динаміка видатків на утримання відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради в порівнянні з минулим роком	відс.	139,85	0,00	139,83	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,04) / 1 * 100 = 104,44$	104,44
б) розрахунок середнього індексу показників якості	
$I(\text{як}) = (1,00+0,89+1,07+1,02) / 4 * 100 = 99,63$	99,63
в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів	
$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 99,99 = 104,44 / 99,99 = 1,0446 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$	25,00

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 104,44 + 99,63 + 25,00 = 229,07$	229,07
--	---------------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу

_____ Сергій ВАЛОВАЖЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер

_____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)