

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. **1014060** 0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання культурних послуг та забезпечення творчого духовного розвитку особистості

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)	8 322 031,00	618 459,00	8 940 490,00	8 150 618,83	618 282,00	8 768 900,83	-171 412,17	-177,00	-171 589,17
1	<i>Забезпечення утримання Пирятинського культурно - громадського центру</i>	8 322 031,00	618 459,00	8 940 490,00	8 150 618,83	618 282,00	8 768 900,83	-171 412,17	-177,00	-171 589,17

Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіях через сприятливі кліматичні умови

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	17 442,62	17 442,62
1.1	власних надходжень	0,00	17 442,62	17 442,62
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	642 852,51	642 852,51	0,00
2.1	власні надходження	68 393,51	68 393,51	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	574 459,00	574 459,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	42 013,13	42 013,13
3.1	власних надходжень	0,00	42 013,13	42 013,13
3.2	інших надходжень	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 Пирятинського культурно - громадського центру										
	Затрат									
1	видатки на утримання всього, в тому числі	8 322 031,00	618 459,00	8 940 490,00	8 150 618,83	618 282,00	8 768 900,83	-171 412,17	-177,00	-171 589,17
розбіжність в зв'язку з економією коштів по енергоносіях зв'язку з сприятливими кліматичними умовами										
2	місто	3 328 852,00	618 459,00	3 947 311,00	3 260 248,83	618 282,00	3 878 530,83	-68 603,17	-177,00	-68 780,17
розбіжність в зв'язку з економією коштів по енергоносіях зв'язку з сприятливими кліматичними умовами										
3	сільська місцевість	4 993 179,00	0,00	4 993 179,00	4 890 370,00	0,00	4 890 370,00	-102 809,00	0,00	-102 809,00
розбіжність в зв'язку з економією коштів по енергоносіях зв'язку з сприятливими кліматичними умовами										
4	кількість закладів всього, в тому числі	29,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
5	місто	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
6	сільська місцевість	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
7	середньорічна кількість штатних одиниць всього, в тому числі	46,50	0,00	46,50	46,50	0,00	46,50	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
8	місто	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
9	сільська місцевість	35,50	0,00	35,50	35,50	0,00	35,50	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
	Продукту									
10	кількість відвідувачів всього, в тому числі	25 000,00	0,00	25 000,00	30 852,00	0,00	30 852,00	5 852,00	0,00	5 852,00
збільшення кількості відвідувачів відбулося за рахунок збільшення культурно - масових заходів										
11	місто	15 000,00	0,00	15 000,00	16 495,00	0,00	16 495,00	1 495,00	0,00	1 495,00
збільшення кількості відвідувачів відбулося за рахунок збільшення культурно - масових заходів										
12	сільська місцевість	10 000,00	0,00	10 000,00	14 357,00	0,00	14 357,00	4 357,00	0,00	4 357,00
збільшення кількості відвідувачів відбулося за рахунок збільшення культурно - масових заходів										
13	кількість заходів всього, в тому числі	650,00	0,00	650,00	955,00	0,00	955,00	305,00	0,00	305,00
збільшення кількості заходів відбулося за рахунок благодійних заходів на підтримку ЗСУ										
14	місто	100,00	0,00	100,00	101,00	0,00	101,00	1,00	0,00	1,00
розбіжність незначна										
15	сільська місцевість	550,00	0,00	550,00	854,00	0,00	854,00	304,00	0,00	304,00
збільшення кількості заходів відбулося за рахунок благодійних заходів на підтримку ЗСУ										
	Ефективності									
16	середні витрати на проведення одного заходу всього, в тому числі:	13 754,60	0,00	13 754,60	9 182,09	0,00	9 182,09	-4 572,51	0,00	-4 572,51

10	кількість відвідувачів всього, в тому числі	31 797,00	0,00	31 797,00	30 852,00	0,00	30 852,00	97,03	0,00	97,03
11	місто	0,00	0,00	0,00	16 495,00	0,00	16 495,00	0,00	0,00	0,00
12	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	14 357,00	0,00	14 357,00	0,00	0,00	0,00
13	кількість заходів всього, в тому числі	823,00	0,00	823,00	955,00	0,00	955,00	116,04	0,00	116,04
14	місто	0,00	0,00	0,00	101,00	0,00	101,00	0,00	0,00	0,00
15	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	854,00	0,00	854,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
16	середні витрати на проведення одного заходу всього, в тому числі:	9 125,50	0,00	9 125,50	9 182,09	0,00	9 182,09	100,62	0,00	100,62
17	місто	0,00	0,00	0,00	38 401,29	0,00	38 401,29	0,00	0,00	0,00
18	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	5 726,43	0,00	5 726,43	0,00	0,00	0,00
19	середні витрати на одного відвідувача	0,00	0,00	0,00	264,18	20,04	284,22	0,00	0,00	0,00
20	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	161 511,59	0,00	161 511,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	середні витрати на утримання однієї установи	258 975,48	0,00	258 975,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
22	динаміка відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	97,03	0,00	97,03	0,00	0,00	0,00
23	місто	0,00	0,00	0,00	90,76	0,00	90,76	0,00	0,00	0,00
24	сільська місцевість	0,00	0,00	0,00	105,39	0,00	105,39	0,00	0,00	0,00
25	рівень придбання обладнаннядовгострокового використання	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
26	динаміка видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	123,91	0,00	123,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	динаміка видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	126,64	0,00	126,64	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:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За підсумками 2025 року цілі, мета та завдання бюджетної програми виконані. Видатки за загальним фондом бюджету проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для своєчасного та повного використання коштів і одночасного недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативної та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавались до казначейства. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

забезпечення організаційно - культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна 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)

1014060

0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Організація дозвілля різновікових груп населення, діяльності творчих колективів, гуртків, забезпечення умов для розвитку народної творчості

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 Пирятинського культурно - громадського центру														
Ефективності														
1	середні витрати на проведення одного заходу всього, в тому числі:	грн.	88 878,33	0,00	9 125,50	0,00	9,74	0,00	13 754,60	0,00	9 182,09	0,00	1,50	0,00
2	місто	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 473,11	0,00	38 401,29	0,00	1,03	0,00
3	сільська місцевість	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 078,51	0,00	5 726,43	0,00	1,59	0,00
4	середні витрати на одного відвідувача	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332,88	24,74	264,18	20,04	1,26	1,23
5	середні витрати на утримання однієї штатної особи	грн.	168 401,05	0,00	161 511,59	0,00	1,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	середні витрати на утримання однієї установи	грн.	275 829,31	0,00	258 975,48	0,00	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
7	динаміка відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду всього, в тому числі:	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,62	0,00	97,03	0,00	1,23	0,00
8	місто	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,53	0,00	90,76	0,00	1,10	0,00
9	сільська місцевість	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,41	0,00	105,39	0,00	1,44	0,00
10	рівень придбання обладнання довгострокового використання	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00
11	динаміка видатків на утримання однієї штатної одиниці в порівнянні з минулим роком	відс.	129,20	0,00	123,91	0,00	1,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	динаміка видатків на утримання однієї установи в порівнянні з минулим роком	відс.	134,88	0,00	126,64	0,00	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,50 + 1,03 + 1,59 + 1,26 + 1,23) / 5 * 100 = 132,12$$

132,12

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,23 + 1,10 + 1,44 + 1,00) / 4 * 100 = 119,24$$

119,24

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (9,74 + 1,04 + 1,07) / 3 * 100 = 394,91 = 132,12 / 394,91 = 0,3345 = I < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

0,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 132,12 + 119,24 + 0,00 = 250,00$$

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)