

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. **1014081** 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:

Реалізація повноважень у сфері культури, туризму, та охорони культурної спадщини шляхом якісного та ефективного ведення бухгалтерського обліку та звітності в галузі "Культура"

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)	1 196 243,00	0,00	1 196 243,00	1 196 243,00	0,00	1 196 243,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення утримання централізованої бухгалтерії відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Культура"</i>	1 196 243,00	0,00	1 196 243,00	1 196 243,00	0,00	1 196 243,00	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
1.1	власних надходжень		0,00	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження		0,00	0,00
2.1	власні надходження		0,00	0,00
2.2	надходження позик		0,00	0,00
2.3	повернення кредитів		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
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 централізованої бухгалтерії відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Культура"										
	Затрат									
1	видатки на утримання централізованої бухгалтерії	1 196 243,00	0,00	1 196 243,00	1 196 243,00	0,00	1 196 243,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
2	кількість штатних одиниць централізованої бухгалтерії	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	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 по оплаті за енергоносії за рахунок сприятливих кліматичних умов										
	Продукту									
4	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія всього, в тому числі:	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
5	місто	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
6	сільська місцевість	54,00	0,00	54,00	54,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
7	кількість особових карток працівників галузі "Культура"	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	135,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
8	загальна кількість укладених договорів (угод)	135,00	0,00	135,00	160,00	0,00	160,00	25,00	0,00	25,00
розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пояснюються заключенням більшої кількості договорів чим планувалось										
9	балансова вартість основних засобів галузі "Культура"	24 533 383,00	0,00	24 533 383,00	25 633 919,00	0,00	25 633 919,00	1 100 536,00	0,00	1 100 536,00
розбіжність виникла за рахунок передачі основних засобів на баланс відділу та придбання основних засобів в 2025 році										
10	кількість основних засобів, що перебувають на балансі	156 259,28	0,00	156 259,28	156 478,28	0,00	156 478,28	219,00	0,00	219,00
розбіжність виникла за рахунок передачі основних засобів на баланс відділу та придбання основних засобів в 2025 році										
11	кількість затверджених бюджетних запитів, кошторисів, паспортів і звітів до них	60,00	0,00	60,00	158,00	0,00	158,00	98,00	0,00	98,00
розбіжність пояснюється змінами у нормативно - правових актах та необхідністю внесення змін до кошторисів та паспортів бюджетної програми										
12	кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										

13	середня кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо на одного працівника	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
14	середні витрати на одного працюючого	348 457,33	0,00	348 457,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
15	питома вага видатків на утримання централізованої бухгалтерії до видатків галузі "Культура"	0,00	0,00	0,00	5,28	0,00	5,28	0,00	0,00	0,00
16	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні до попереднього періоду	149,80	0,00	149,80	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.	Находження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження 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 проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів. Для повного та вчасного використання коштів і одночасного гнедопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості оперативної та відповідально опрацьовувалися підтвердні документи, що надавались до казначейства.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий характер, у зв'язку з постійним бухгалтерським обліком.

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)

1014081

0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення централізованого ведення бухгалтерського обліку та звітності галузі "Культура"

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 централізованої бухгалтерії відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради для виконання власних та делегованих повноважень в галузі "Культура"														
Ефективності														
1	середня кількість курсів підвищення кваліфікації, семінарів, онлайн та офлайн навчань тощо на одного працівника	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
2	середні витрати на одного працюючого	грн.	348 466,67	0,00	348 457,33	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
3	питома вага видатків на утримання централізованої бухгалтерії до видатків галузі "Культура"	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,17	0,00	5,28	0,00	1,02	0,00
4	динаміка видатків на утримання установи в порівнянні до попереднього періоду	відс.	149,80	0,00	149,80	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

$$I(\text{еф}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

100,00

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,02) / 1 * 100 = 102,13$$

102,13

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I >= 1 = 25$ балів	25,00
---	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(як) + I(1) = 100,00 + 102,13 + 25,00 = 227,13$	227,13
---	--------

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

Начальник відділу

(підпис) Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

Головний бухгалтер

(підпис) Оксана НЕЧИПОРЕНКО