

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пірятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пірятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1014082** **0829** Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підтримка інших заходів в галузі культури і мистецтва

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)	294 500,00	0,00	294 500,00	294 468,00	0,00	294 468,00	-32,00	0,00	-32,00
1	<i>Забезпечення фінансуванням культурно-мистецьких заходів</i>	294 500,00	0,00	294 500,00	294 468,00	0,00	294 468,00	-32,00	0,00	-32,00

Відхилення за рахунок придбання меморіальних (анотційних) дошок меншою вартістю чим заплановано

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
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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 фінансуванням культурно -мистецьких заходів										
	Затрат									
1	загальний обсяг видатків всього, в тому числі:	294 500,00	0,00	294 500,00	294 468,00	0,00	294 468,00	-32,00	0,00	-32,00
Відхилення за рахунок придбання меморіальних (анотційних) дошок меншою вартістю чим заплановано										
2	проведення та участь у соціокультурних заходах міста	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	проведення та участь у соціокультурних заходах в сільській місцевості	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
4	виготовлення та придбання меморіальних (анотційних) дошок, інформаційних табличок	125 000,00	0,00	125 000,00	124 968,00	0,00	124 968,00	-32,00	0,00	-32,00
розбіжності за рахунок придбання меморіальних (анотційних) дошок меншою вартістю чим заплановано										
5	виготовлення облікової документації на об'єкти культурної спадщини та на щойно виявлені об'єкти культурної спадщини	49 500,00	0,00	49 500,00	49 500,00	0,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Продукту									
6	кількість соціокультурних заходів в місті	56,00	0,00	56,00	39,00	0,00	39,00	-17,00	0,00	-17,00
кількість проведених заходів у місті менше чим планувалось через те, що проведення масових культурних заходів в Україні під час воєнного стану обмежено або заборонено										
7	кількість соціокультурних заходів в сільській місцевості	10,00	0,00	10,00	8,00	0,00	8,00	-2,00	0,00	-2,00
кількість проведених заходів у сільській місцевості менше чим планувалось через те, що проведення масових культурних заходів в Україні під час воєнного стану обмежено або заборонено										
8	кількість придбаних меморіальних (анотційних) дошок, інформаційних табличок	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
9	кількість виготовленої облікової документації на об'єкти культурної спадщини	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
10	середні витрати на проведення одного соціокультурного заходу в місті	1 785,71	0,00	1 785,71	2 564,10	0,00	2 564,10	778,39	0,00	778,39
Відхилення за рахунок зменшення проведених заходів відповідно збільшились витрати на проведення одного заходу										
11	середні витрати на проведення одного соціокультурного заходу в сільській місцевості	2 000,00	0,00	2 000,00	2 500,00	0,00	2 500,00	500,00	0,00	500,00
Відхилення за рахунок зменшення проведених заходів відповідно збільшились витрати на проведення одного заходу										
12	середня вартість придбання однієї меморіальної (анотційної) дошки, інформаційних табличок	2 500,00	0,00	2 500,00	2 499,36	0,00	2 499,36	-0,64	0,00	-0,64

10	середні витрати на проведення одного соціокультурного заходу в місті	97 500,00	0,00	97 500,00	2 564,10	0,00	2 564,10	2,63	0,00	2,63
11	середні витрати на проведення одного соціокультурного заходу в сільській місцевості	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
12	середня вартість придбання однієї меморіальної (анотційної) дошки, інформаційних табличок	0,00	0,00	0,00	2 499,36	0,00	2 499,36	0,00	0,00	0,00
13	середня вартість виготовленої однієї облікової документації на об'єкти культурної спадщини	0,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	24 750,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
14	динаміка кількості проведення соціокультурних заходів у місті в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	73,60	0,00	73,60	0,00	0,00	0,00
15	динаміка кількості проведення соціокультурних заходів у сільській місцевості в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
16	динаміка видатків на один захід в порівнянні з минулим роком	96,22	0,00	96,22	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:

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. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

За результатами виконання бюджетної програми забезпечена підтримка та розвиток культурно - мистецьких заходів

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)

1014082

0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Реалізація культурно - мистецьких заходів

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 фінансуванням культурно - мистецьких заходів														
Ефективності														
1	середні витрати на проведення одного соціокультурного заходу в місті	грн.	97 500,00	0,00	97 500,00	0,00	1,00	0,00	1 785,71	0,00	2 564,10	0,00	1,44	0,00
2	середні витрати на проведення одного соціокультурного заходу в сільській місцевості	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 500,00	0,00	1,25	0,00
3	середня вартість придбання однієї меморіальної (анотоційної) дошки, інформаційних табличок	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	2 499,36	0,00	1,00	0,00
4	середня вартість виготовленої однієї облікової документації на об'єкти культурної спадщини	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	24 750,00	0,00	1,00	0,00
Якості														
5	динаміка кількості проведення соціокультурних заходів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,70	0,00	73,60	0,00	0,70	0,00
6	динаміка кількості проведення соціокультурних заходів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	80,00	0,00	0,80	0,00
7	динаміка видатків на один захід в порівнянні з минулим	відс.	96,22	0,00	96,22	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

$$I(\text{еф}) = \frac{(1,44+1,25+1,00+1,00)}{4} * 100 = 117,14$$

117,14

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,70+0,80) / 2 * 100 = 74,82$$

74,82

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 = 117,14 / 100,00 = 1,1714 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 117,14 + 74,82 + 25,00 = 216,96$$

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)