

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
**за 2025 рік**

1.	1000000	Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради				26295145
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)				(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради				26295145
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)				(код за ЄДРПОУ)
3.	1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва		2555600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Інформування і задоволення творчих потреб і інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу**

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	28 000,00	0,00	28 000,00	21 850,00	0,00	21 850,00	-6 150,00	0,00	-6 150,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, зменшені в зв'язку з відсутністю визнання дипломантів 2 і 3 ступеня літературно-мистецької премії "Квіт папороті"										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч.				

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			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
	<b>затрат</b>									
	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецького заходу	28000	0	28000	21850	0	21850	-6150	0	-6150
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, зменшені в зв'язку з відсутністю визнання дипломантів 2 і 3 ступеня літературно-мистецької премії "Квіт папороті"									
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	<b>продукту</b>									
	Кількість заходів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість слухачів	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення одного заходу	28000	0	28000	21850	0	21850	-6150	0	-6150
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, зменшені в зв'язку з відсутністю визнання дипломантів 2 і 3 ступеня літературно-мистецької премії "Квіт папороті"									
	<b>якості</b>									
	Динаміка збільшення кількості заходів	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		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	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>28 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 000,00</b>	<b>21 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 850,00</b>	<b>-21,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-21,96</b>
1.1	Інформування і задоволення творчих потреб і інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	28 000,00	0,00	28 000,00	21 850,00	0,00	21 850,00	-21,96	0,00	-21,96
	<b>затрат</b>									
	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецького заходу	28 000,00	0,00	28 000,00	21 850,00	0,00	21 850,00	-21,96	0,00	-21,96
	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>									
	Кількість заходів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість слухачів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на проведення одного заходу	28 000,00	0,00	28 000,00	21 850,00	0,00	21 850,00	-21,96	0,00	-21,96
	<b>якості</b>									
	Динаміка збільшення кількості заходів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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.	<b>Надходження всього:</b>						
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання бюджетної програми щодо наданих законодавством повноважень виконані з незначними відхиленнями в кількісних показниках та за умови об'єктивної економії бюджетних коштів у порівнянні з їх запланованим обсягом, своєчасно затверджено паспорти бюджетної програми. Програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми

Програма забезпечує інформування і задоволення творчих потреб і інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгострокові наслідки

Директор

Головний бухгалтер



Людмила ЗУБКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Валентина ОЧКОВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
місцевого бюджету на 2025 рік**

1.	<b>1000000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			<b>26295145</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	<b>1010000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			<b>26295145</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	<b>1014082</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>4082</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0829</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Інші заходи в галузі культури і мистецтва</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>2555600000</b> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	Середні витрати на проведення одного заходу	28000	28000	1,00	28000	21850	1,28
<b>- показники якості</b>							
	Динаміка збільшення кількості заходів	100	100	1,00	100	100	1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi.) \text{ звіт}} = ((28000/21850)) / 1 * 100 = 128,15$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) \text{ факт}}}{\Pi_{(як) \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як.) \text{ звіт}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$= \frac{\Pi_{(еф\phi) \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)}$$



**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2025 рік**

1.	<b>1000000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Прилуцька міська центральна бібліотека імені Любові Забашти Прилуцької міської ради Чернігівської області</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>14242244</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	<b>1010000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Орган з питань культури, національностей та релігій</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>14242244</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	<b>1014082</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>4082</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0829</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>Інші заходи в галузі культури і мистецтва</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>2555600000</b> <small>(код бюджету)</small>

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	253,15	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Директор



(підпис)

**Людмила ЗУБКО**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)