

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2025 рік

1	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	26295145 (кол. за ЄДРПОУ)
2	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Прилуцький міський Будинок культури Прилуцької міської ради Чернігівської області (найменування відповідального виконавця)	05530056 (кол. за ЄДРПОУ)
3	1014083 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4083 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Будівництво закладів культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2555600000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
	Ціль державної політики

5. Мета бюджетної програми
Будівництво закладів культури і мистецтва

№ з/п	Завдання
1	Виготовлення проектно-кошторисної документації

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	2 Проектно-кошторисна документація "Капітальний ремонт даху будівлі Прилуцького міського Будинку культури Прилуцької міської ради Чернігівської області за адресою: вул. Перемиславська, 28, м.Прилуки Чернігівської області"	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	
2	Проектно кошторисна документація "Капітальний ремонт даху будівлі філії Прилуцького міського Будинку культури Прилуцької міської ради Чернігівської області за адресою: в/м №12, буд.107, м.Прилуки Чернігівської області"	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	
	Усього	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00	-180 000,00	-180 000,00	

гривень

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	Кошти на виготовлення ПКД не використано через наявність обставин, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.
2	Кошти на виготовлення ПКД не використано через наявність обставин, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	
	Усього	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Загальна кошторисна вартість продукту	грн.	Кошторис	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00	-180 000,00
	Кількість об'єктів для виготовлення ПКД	од.	Довідка	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	-2,00
	ефективності	грн.	Розрахунок	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90 000,00	-90 000,00
	Рівень готовності проєктної документації	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	затрат	грн.	Кошти не використані, в зв'язку з обставинами, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.
	Загальна кошторисна вартість продукту	од.	ПКД на заплановані об'єкти не виготовлена.
	Кількість об'єктів для виготовлення ПКД	грн.	В зв'язку з невикористанням коштів на заплановані цілі, середні витрати відсутні.
	Середні витрати на виготовлення ПКД	грн.	

Рівень готовності
проектної документації

відс.

Проектно кошторисна документація

йотовлена.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

В зв'язку з невиконанням запланованих цілей та завдань, дана програма показала низьку ефективність.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Дана програма має низьку ефективність, в зв'язку з не виконанням поставлених цілей та завдань.

* Значаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Ззначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Ззначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Директор

(підпис)

Олександр ДУБОВИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Світлана ШЕВЧЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(пункт 4 розділу ... із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р. №13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **1000000**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Прилуцький міський Будинок культури Прилуцької міської ради Чернігівської області**
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) **05530056**
(код за ЄДРПОУ)
2. **1010000**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Прилуцький міський Будинок культури Прилуцької міської ради Чернігівської області**
(найменування відповідального виконавця) **05530056**
(код за ЄДРПОУ)
3. **1014083**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Будівництво закладів культури і мистецтва**
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0829** **Будівництво закладів культури і мистецтва**
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **2555600000**
(код бюджету)
4. **Мета бюджетної програми**
Будівництво закладів культури і мистецтва
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
1.1	Видатки (надані кредити) Проектно кошторисна документація "Капітальний ремонт даху будівлі філії Прилуцького міського Будинку культури Прилуцької міської ради Чернігівської області за адресою: в/м №12, буд.107, м.Прилуки Чернігівської області"	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00	-180 000,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кошти на виготовлення ПКД не використано через наявність обставин, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80 000,00	-80 000,00
1.2	Проектно-кошторисна документація "Капітальний ремонт даху будівлі Прилуцького міського Будинку культури Прилуцької міської ради Чернігівської області за адресою: вул.Переяславська, 28, м.Прилуки Чернігівської області"	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кошти на виготовлення ПКД не використано через наявність обставин, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00
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 бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. -Залишок коштів на початок року відсутній										
2.	Надходження	180 000,000			0,000			-180 000,000		
в т.ч.										
2.1	власні надходження	0,000			0,000			0,000		
2.2	надходження позик	0,000			0,000			0,000		

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення					
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього			
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 бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. -Залишок коштів на початок року відсутній										
2.	Надходження	180 000,000			0,000			-180 000,000		
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	0,000	
2.4	інші надходження	180 000,000	0,000	0,000	-180 000,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -Кошти на виготовлення ПКД у 2025 році було заплановано, але не використано.						
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	0,000	X	
в т.ч.						
3.1	власних надходжень	X	0,000	0,000	X	
3.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -Залишок коштів на кінець року відсутній.						

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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
	затрат									
	Загальна кошторисна вартість	0	180000	0	0	0	0	0	-180000	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кошти не використані, в зв'язку з обставинами, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.									
	Кількість об'єктів для виготовлення ПКД	0	2	0	0	0	0	0	-2	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: ПКД на заплановані об'єкти не виготовлена.									
	Середні витрати на виготовлення ПКД	0	90000	0	0	0	0	0	-90000	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В зв'язку з невикористанням коштів на заплановані цілі, середні витрати відсутні									
	якості									
	Рівень готовності проектної документації	0	100	0	0	0	0	0	-100	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Проектно кошторисна документація на виготовлена.									

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":

№ 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	Видатки (надані кредити)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Проектно кошторисна документація "Капітальний ремонт даху будівлі філії Прилуцького міського Будинку культури Прилуцької міської ради Чернігівської області за адресою: в/м №12, буд.107, м.Прилуки Чернігівської області"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Проектно-кошторисна документація "Капітальний ремонт даху будівлі Прилуцького міського Будинку культури Прилуцької міської ради Чернігівської області за адресою: вул.Переяславська, 28, м.Прилуки Чернігівської області"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	затрат									
	Загальна кошторисна вартість	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	продукту									
	Кількість об'єктів для виготовлення ПКД	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									

гривень

Середні витрати на виготовлення ПКД якості	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Рівень готовності проектної документації	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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.	Надходження всього:	X	180 000,000	0,000	-180 000,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	180 000,000	0,000	-180 000,000	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: Кошти не використано, в зв'язку з обставинами, що унеможливило використання коштів у звітному періоді.							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		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":

Фінансові порушення не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Забезпечено належну фінансову дисципліну та контроль за використанням бюджетних коштів

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана програма у 2025 році актуальна, але в зв'язку з нерациональним використанням коштів покращення технічного стану об'єктів не сталося.

ефективності бюджетної програми

Дана програма у 2025 році має низьку ефективність, в зв'язку з невиконанням поставлених цілей та завдань.

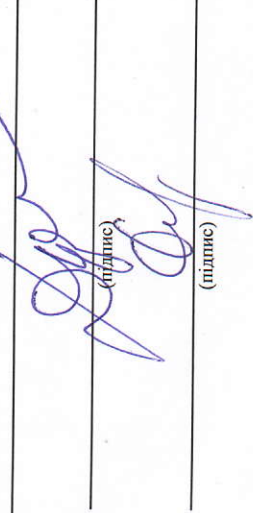
корисності бюджетної програми

Дана програма корисна, за умови її виконання. Виконання її дало б змогу виготовити ПКД та здійснити капітальний ремонт запланованих об'єктів.

довгострокових наслідків бюджетної

Неефективне використання бюджетних коштів створило навантаження на місцевий бюджет без досягнення цілей

Директор


(підпис)

Олександр ДУБОВИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Світлана ШЕВЧЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

1.	Відділ культури і туризму Прилукської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	26295145 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
2.	Прилукський міський Будинок культури Прилукської міської ради Чернігівської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	05530056 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3.	4083 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Будівництво закладів культури і мистецтва <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>

2555600000
(код бюджету)

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	затверджено	виконано		
1	2	3	4	5	6	7	8
	- показники ефективності						
	Середні витрати на виготовлення ПКД	0	0	0,00	90000	0	0,00
	- показники якості						
	Рівень готовності проектної документації	0	0	0,00	100	0	0,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{\Pi_{i, план.}}{\Pi_{i, факт}}$

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

Висока ефективність програми	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Середня ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Низька ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) звіт} = (0) / 1 * 100 = 0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(\text{як.звіт}) = (0) / 1 * 100 = 0$$

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

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{ефф.баз})}(\text{факт})}{\Pi_{(\text{ефф.баз})}(\text{план})} * 100$$

$$I(\text{ефф.баз}) = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф})}(\text{жит})}{I_{(\text{еф})}(\text{баз})}$$

$$\Pi = 0 / 0 = 0$$

Оскільки $\Pi = 0$, що відповідає критерію оцінки $\Pi < 0.85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\sum = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\sum = 0 + 0 + 0 = 0 - \text{Низька ефективність}$$

В зв'язку з невиконанням запланованих цілей та завдань, дана програма показала низьку ефективність.

* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

** Значачуться покращення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться покращення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

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

- | | | |
|---|---|--|
| <p>1. 1000000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</p> | <p>Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</p> | <p>26295145
(код за ЄДРПОУ)</p> |
| <p>2. 1010000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</p> | <p>Прилуцький міський Будинок культури Прилуцької міської ради Чернігівської області
(найменування відповідального виконавця)</p> | <p>05530056
(код за ЄДРПОУ)</p> |
| <p>3. 1014083
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</p> | <p>4083 0829
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</p> | <p>Будівництво закладів культури і мистецтва
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</p> |

2555600000
(код бюджету)

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	Будівництво закладів культури і мистецтва	0	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Дана програма має низьку ефективність, в результаті не виконання запланованих завдань та цілей.

Директор



Олександр ДУБОВИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)