

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	10000000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)
3.	1010160	0111	1150200000
	(код 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)

4. Мета бюджетної програми
Реалізація державної політики у сфері культури та туризму на місцевому рівні.
 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		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	
		з	4	5	6	7	8	9	10	усього	
1	2	724 108,00	0,00	724 108,00	723 430,43	0,00	723 430,43	-677,57	10	11	-677,57
1.1	Відатки (позачасні кредити) Керівництво і управління у відповідній сфері	724 108,00	0,00	724 108,00	723 430,43	0,00	723 430,43	-677,57	0,00	0,00	-677,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та запланованими результатами: Залишки асигнувань											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	0,000	0,000	0,000	Х	0,000
1.	Залишок на початок року	Х	0,000	0,000	0,000	Х	0,000
1.1	власних надходжень	Х	0,000	0,000	0,000	Х	0,000
1.2	інших надходжень	Х	0,000	0,000	0,000	Х	0,000
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	0,000	0,000	0,000
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	поворнення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -							
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000	0,000	0,000	Х	0,000

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 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
	заграт	Керівництво і управління у відповідній сфері								
	кількість штатних одиниць	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість штатних одиниць (з них жінок)	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	продукту									
	кількість листів, звернень, тощо	310	0	310	310	0	310	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	130	0	130	130	0	130	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	160	0	160	160	0	160	0	0	0
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробіток платіж одиниці	362054	0	362054	361715	0	361715	-339	0	-339
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок пільгової категорії працівників.									
	якості									
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв у загальній кількості	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Відсоток вчасно прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Відсоток отриманих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості.	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: здійснюються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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
	Витрати (налічі кредити)	497 826,00	0,00	497 826,00	723 430,43	0,00	723 430,43	45,32	0,00	45,32
	Керівництво і управління у відповідній сфері	497 826,00	0,00	497 826,00	723 430,43	0,00	723 430,43	45,32	0,00	45,32
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (навалних кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Витрати у порівнянні з попереднім періодом зросли на 45,32% за рахунок преміювання та надбавок стимулюючого характеру, а також частково через індексацію.									
	витрат	Керівництво і управління у відповідній сфері								

кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності не спостерігаються												
кількість штатних одиниць (з них жінок)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Розбіжності не спостерігаються												
продукту												
кількість листів, звернень, тощо	398,00	0,00	398,00	310,00	0,00	310,00	-22,11	0,00	0,00	0,00	-22,11	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення кількості листів, звернень, тощо												
кількість прийнятих нормативно-правових актів	184,00	0,00	184,00	130,00	0,00	130,00	-29,35	0,00	0,00	0,00	-29,35	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Скорочення кількості запитів вищестоящих органів												
ефективності												
кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	199,00	0,00	199,00	160,00	0,00	160,00	-19,60	0,00	0,00	0,00	-19,60	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Підвищення ефективності комунікацій.												
середні витрати на оплату праці 1 нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	248 912,00	0,00	248 912,00	362 054,00	0,00	362 054,00	45,45	0,00	0,00	0,00	45,45	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Залишки асигнувань за рахунок пільгової категорії працівників												
якості												
Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв у загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відсоток вчасно прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Відсоток опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	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	0,000	0,000	0,000	X	X
	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували. Дебторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма надає можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій та завдань, а також вирішити питання фінансового забезпечення.

ефективності бюджетної програми

Керівництво в повному обсязі забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою.

корисності бюджетної програми

Виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань, які підпорядковуються відділу культури та туризму

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі та завдання.

Начальник



[Handwritten signature]

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

[Handwritten signature]

(підпис)

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

[Handwritten signature]

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за СДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за СДРПОУ)
3.	1010160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	1150200000 (код бюджету)
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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							
	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	199	199	1,00	160	160	1,00
	кількість виконаних листів, звернень, заяв у загальній кількості	248,97	248,91	1,00	362,05	361,72	1,00
- показники якості							
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв у загальній кількості	100	100	1,00	100	100	1,00
	Відсоток вчасно прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100	100	1,00	100	100	1,00
	Відсоток опрацьованих, прийнятих, підготовлених та виконаних документів у загальній кількості	100	0	0,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сфр) зат} = \sum \frac{P_{(сфр) факт}}{P_{(сфр) план}} \div Z_{(сфр)} * 100$$

$$I_{(сфр) звіт} = ((160/199) + (362,05/361,72)) / 2 * 100 = 100,05$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$\text{Індек.звіт} = ((100/100)+(100/100)+(100/100)) / 3 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сфр),баз} = \sum \frac{I_{(сфр),факт}}{I_{(сфр),баз}} \div Z_{(сфр),баз} * 100$$

$$I_{(сфр),баз} = ((199/199)+(248,97/248,91)) / 2 * 100 = 100,01$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфр),звіт}}{I_{(сфр),баз}} = 1$$

$$I_1 = 100,05 / 100,01 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = (сф) + (як) + I_1,$$

$$\Sigma = 100,05 + 100 + 25 = 225,05 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах" на 2025 рік.

Затверджений обсяг бюджетних призначень 724108,00 грн. загального фонду.

Касові видатки за 12 місяців 2025 року становлять 723430,43 грн., що на 677,57 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,90% річного плану. Всі основні завдання діяльності передбачені на 2025 рік, були виконані, про що свідчать результативні показники бюджетної програми. У 2025 році були своєчасно виконані усі прийняті листи та звернення. Забезпечено ефективне використання бюджетних коштів та підвищено рівень організації культурно-мистецьких заходів.

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

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

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2025 рік

1. **1000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області** **40210788** (код за СДРГОУ)
2. **1010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області** **40210788** (код за СДРГОУ)
3. **1010160** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0160** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0111** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах** **1150200000** (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	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	225,05	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності



(Handwritten signature)

(ПІЛІПКО)

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за ЄДРПОУ)	115020000 (код бюджету)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за ЄДРПОУ)	
3.	1011080 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1080 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

Затратки (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
- показники ефективності							
	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	12	12	1,00	13	13	1,00
	Витрати на навчання одного учня, який отримав освіту в мистецькій школі	17358,55	17298,49	1,00	18907,659	18359,67	1,03
	Частка коштів спеціального фонду бюджету, спрямованих на видатки розвитку мистецької школи від загального обсягу надходжень до спеціального фонду бюджету	0	0	0,00	100	100	1,00
	Частка обсягу плати за навчання у мистецьких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	0	0	0,00	6,356	6,36	1,00
- показники якості							
	Кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової мистецької освіти у період, що передус поточному	0	0	0,00	47	47	1,00
	у т.ч. за освітніми програмами елементарного підрівня початкової мистецької освіти	0	0	0,00	30	30	1,00
	у т.ч. за освітніми програмами базового підрівня початкової мистецької освіти	0	0	0,00	17	17	1,00
	Динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді відносно попереднього	108,61	108,61	1,00	100,88	100,88	1,00

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

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(эфф.)звіт} = \sum \frac{\prod_{(эфф.)факт}}{\prod_{(эфф.)план}} \div Z_{(эфф.)} * 100$$

$$I_{(эфф.)звіт} = ((13/13) + (18907.659/18359.67) + (100/100) + (6.36/6.356)) / 4 * 100 = 100,76$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як.)звіт} = ((47/47) + (30/30) + (17/17) + (100.88/100.88)) / 4 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(эфф.)баз} = \sum \frac{\prod_{(эфф.)звіт}факт}{\prod_{(эфф.)звіт}план} \div Z_{(эфф.)баз} * 100$$

$$I_{(эфф.)баз} = ((12/12) + (17358.55/17298.49)) / 2 * 100 = 100,17$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф.)звіт}}{I_{(эфф.)баз}}$$

$$I_1 = 100,76 / 100,17 = 1,01$$

Оскільки $I_1 = 1,01$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

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

$$\sum = I(эфф.) + I(як.) + I_1$$

$$\sum = 100,76 + 100 + 25 = 225,76 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в обов'язковому обсязі відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1011080" Надання спеціалізованої освіти місцевими школами" на 2025 рік.

Касові видатки за 12 місяців 2025 року становлять 4204365,79 грн., що на 125488,21 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 97,10% річного плану. Всі основні завдання діяльності передбачені на 2025 рік, були виконані, про що свідчать результативні показники бюджетної програми.

Використання коштів сприяло розвитку творчих здібностей учнів.

* Зазначаються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

*** Зазначаються покращення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

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

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788 (код за СДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788 (код за СДРПОУ)
3.	1011080 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1150200000 (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	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	225,76	0	0

5. Поглиблений аналіз причини низької ефективності



Підпис

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за СДРПОУ)	1150200000 (код бюджету)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за СДРПОУ)	
3.	1011080 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1080 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0960 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання спеціалізованої освіти мистецькою школою.

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	Відатки (підані кредити)	4 329 854,00	527 170,43	4 857 024,43	4 204 365,79	400 954,64	4 605 320,43	-125 488,21	-126 215,79	-251 704,00
1.1	Надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання(музичними,художніми,хореографічними,театральними,хоровими,мистецькими)	4 329 854,00	527 170,43	4 857 024,43	4 204 365,79	400 954,64	4 605 320,43	-125 488,21	-126 215,79	-251 704,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Залишки асигнувань.									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	Х	в т.ч.	Х	в т.ч.	Х
1.	Залишок на початок року		Х		0,000		Х
1.1	власних надходжень		Х		0,000		Х
1.2.	інших надходжень		Х		0,000		Х
	Повищення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -						
2.	Надходження		527 170,43		400 954,64		-126 215,79
2.1	власні надходження		527 170,43		400 954,64		-126 215,79
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
	Повищення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Залишки асигнувань.						
3.	Залишок на кінець року		Х		0,000		Х

№ 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
	Кількість учнів на одну педагогічну ставку	13	0	13	0	13	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в містечкій школі	18907,66	0,00	18359,67	0,00	18359,67	-547,99	0	0	-547,989
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань виникли за рахунок зменшення витрат на навчання одного учня в Містечкій школі ніж передбачено паспортом бюджетної програми.									
	Частка коштів спеціального фонду бюджету, спрямованих на видатки розвитку містечкої школи від загального обсягу надходжень до спеціального фонду бюджету	100	0	100	0	100	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Частка обсягу плати за навчання у містечких школах в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	6,36	0	6,36	0	6,36	0,004	0	0	0,004
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	якості									
	Кількість учнів, які завершили навчання за освітніми програмами початкової містечкої освіти у період, що передус поточному	47	0	47	0	47	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. за освітніми програмами елементарного підривня початкової містечкої освіти	30	0	30	0	30	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. за освітніми програмами базового підривня початкової освіти	17	0	17	0	17	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту містечких шкіл у плановому періоді відносно попереднього	100,88	0	100,88	0	100,88	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників і проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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
	Витрати (надані кредити)	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання(музичними,художніми,хореографічними,театральними,хоровими,містечкими)	3 926 758,00	229 094,00	4 155 852,00	4 204 365,79	400 954,64	4 605 320,43	7,07	75,02	10,82
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданні кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки у порівнянні з попереднім періодом зросли на 7,07% премоювання та надбавок стимулюючого характеру, а також частково через індексацію.									
	затрат									
	кількість установ-усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. шкіл містечків	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Частка педагогічних працівників, які пройшли підвищення кваліфікації у період, що передус попередньому	0,00	0,00	0,00	26,67	0,00	26,67	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Частка викладачів кваліфікація та компетентності яких відповідають вимогам професійного стандарту	0,00	0,00	0,00	93,33	0,00	93,33	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	Середнє число окладів (ставка) -усього	23,73	0,00	23,73	23,73	0,00	23,73	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									

гривень

1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	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
	Заповнення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товщення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Товщення 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":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість відсутня. Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма позитивно впливає на функціонування закладів, зайнятість педагогічних працівників, а для учнів забезпечує розвиток творчих здібностей, естетичне виховання та можливість здобувати початкову місцеву освіту.

ефективності бюджетної програми

Програма формує культурно освічене суспільство та підвищує імідж громади.

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є доцільною та має стабільний суспільний ефект.

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма сприяє розвитку творчого потенціалу дітей та молоді.

Начальник



Головний бухгалтер

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилено	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Забезпечення діяльності бібліотек										
	затрат										
	кількість установ (бібліотек)	9	0	9	9	0	9	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	середнє число ставок/штатних одиниць - усього	12,5	0	12,5	12,5	0	12,5	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	у т.ч. керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	у т.ч. спеціалістів	10,5	0	10,5	10,5	0	10,5	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	продукту										
	кількість читачів	3,45	0	3,45	3,45	0	3,45	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	з них жінки	2,45	0	2,45	2,45	0	2,45	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	з них чоловіки	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	бібліотечний фонд	101,6	0	101,6	101,6	0	101,6	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	бібліотечний фонд	920000	0	920000	920000	0	920000	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	повповнення бібліотечного фонду	0	0,3	0,3	0	0,3	0,3	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	повповнення бібліотечного фонду	0	50000	50000	0	50000	50000	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	співання бібліотечного фонду	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	співання бібліотечного фонду	10000	0	10000	10000	0	10000	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	кількість книг/видач	57600	0	57600	57600	0	57600	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	ефективності										
	кількість книг/видач на одного працівника (ставка),	4608	0	4608	4608	0	4608	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	середні затрати на обслуговування одного читача	558,8	0	558,8	552,88	0	552,88	-5,92	0	-5,92	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок зменшення кількості читачів між було заплановано.										
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	0	167	167	0	167	167	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	кількість читачів на одного працівника (ставка)	276	0	276	276	0	276	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	якості										
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періода	0	115,38	115,38	0	115,38	115,38	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періода	100,13	0	100,13	100,13	0	100,13	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.

динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	43,50	43,50	0,00	115,38	115,38	0,00	165,24	165,24
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: За рахунок поповнення бібліотечного фонду який було отримано від бібліотеки ім. Чижівського.	89,05	0,00	89,05	0,00	100,13	0,00	12,44	0,00	12,44
динаміка збільшення кількості книг/видач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	89,05	0,00	89,05	0,00	100,13	0,00	12,44	0,00	12,44
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Збільшення кількості книг/видач у бібліотечних закладах може бути зумовлено підвищенням інтересу населення до читання.									

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	0,000	0,000	0,000	X	X
	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	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":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська та кредиторська заборгованість відсутня. Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки вона спрямована на вирішення пріоритетних соціально-економічних завдань громади, а саме забезпечення доступу населення до інформації, знань та культурних цінностей, створення умов для інтелектуального та духовного розвитку населення.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми визначається рівнем досягнення поставлених цілей при рациональному використанні фінансових ресурсів, що забезпечує якісне бібліотечне обслуговування населення. Реалізація програми сприяє підвищенню рівня доступу жителів громади до інформаційних, освітніх та культурних ресурсів.

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є доцільною та суспільно значущою, оскільки забезпечує виконання пріоритетних завдань відповідній сфері та сприяє стабільному функціонуванню установ.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма є актуальною для поточної її реалізації.

Начальник



Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Головний бухгалтер

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)
3.	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	1150200000
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого 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							
	кількість книг/видан на одного працівника (ставка),	4602	4602	1,00	4608	4608	1,00
	середні затрати на обслуговування одного читача	618,334	615,1	1,01	558,798	552,88	1,01
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	195,49	195,49	1,00	167	167	1,00
	кількість читачів на одного працівника (ставка)	0	0	0,00	276	276	1,00
- показники якості							
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періода	43,5	43,5	1,00	115,38	115,38	1,00
	динаміка збільшення кількості книг/видан у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періода	89,05	89,05	1,00	100,13	100,13	1,00

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

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефрф) \text{ зат}} = \sum \frac{I_{(ефрф) \text{ факт}}}{I_{(ефрф) \text{ план}}} \div Z_{(ефрф)} * 100$$

$$I_{(ефрф) \text{ зат}} = ((4608/4608) + (558,798/552,88) + (167/167) + (276/276)) / 4 * 100 = 100,27$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як),звіт} = ((115.38/115.38)+(100.13/100.13)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сфрф,баз)} = \sum \frac{I_{(сфрф,баз),факт}}{I_{(сфрф,баз),план}} \div Z_{(сфрф,баз)} * 100$$

$$I_{(сфрф,баз)} = ((4602/4602)+(618,334/615,1)+(195,49/195,49)) / 3 * 100 = 100,18$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфрф),звіт}}{I_{(сфрф),баз}}$$

$$I_1 = 100,27 / 100,18 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\sum = I(сфр) + I(як) + I_1,$$

$$\sum = 100,27 + 100 + 25 = 225,27 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в об'єктовому обсязі відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1014030 "Забезпечення діяльності бібліотек" на 2025 рік.

Затверджений обсяг бюджетних призначень 1926654,00 грн. загального фонду та 26494,80 грн. - спеціального. Касові видатки за 12 місяців 2025 року становлять 1907445,12 грн., що на 19208,88 грн. Менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,00% річного плану. Всі основні завдання діяльності передбачені на 2025 рік, були виконані, про що свідчать результативні показники бюджетної програми.

Забезпечено стабільне функціонування бібліотечної мережі, підвищено рівень обслуговування користувачів та збережено доступ населення до культурних та освітніх ресурсів.

* Значення всієї намірає використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значення всієї намірає посилення щодо причини відхилення обсягу касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Значення всієї намірає посилення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

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

1. **1000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **40210788** (код за ЄДРПОУ)
Відділ культури та туризму **Магловісківської міської ради Кіровоградської області**
2. **1010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **40210788** (код за ЄДРПОУ)
Відділ культури та туризму **Магловісківської міської ради Кіровоградської області**
3. **1014030** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0824** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1150200000** (код бюджету)
Забезпечення діяльності бібліотек (найменування відповідального виконавця) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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	Забезпечення діяльності бібліотек	225,27	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

(Підпис)

Юлія РИЖИКОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за СДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за СДРПОУ)
3.	1014040 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4040 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
4.	1150200000 (код бюджетної програми)		

Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбав національної і світової історико-культурної спадщини.

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)	425 400,00	53 890,00	479 290,00	408 829,75	53 864,00	462 693,75	-16 570,25	-26,00	-16 596,25
	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	425 400,00	53 890,00	479 290,00	408 829,75	53 864,00	462 693,75	-16 570,25	-26,00	-16 596,25
	Пояснення щодо причин наявності між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	Х	в т.ч.	Х	в т.ч.	Х
1.	Залишок на початок року		Х		0,000		Х
1.1	власних надходжень		Х		0,000		Х
1.2	інших надходжень		Х		0,000		Х
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -						
2.	Надходження	53 890,00		53 864,00		-26,00	
2.1	власні надходження						
2.2	надходження позик	30 240,00		30 240,00		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: Залишки асигнувань			23 650,00		0,000	
3.	Залишок на кінець року		Х		0,000		Х
3.1	власних надходжень		Х		0,000		Х

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 напрямками 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
Забезпечення діяльності музеїв і виставок										
	затрат									
	кількість музеїв	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	середньорічне число ставок/літатних одиниць - усього	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. спеціалістів	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності музеїв	425400	53890	479290	408830	53864	462694	-16570	-26	-16596
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок вакантної посади.									
	продукту									
	кількість проведених виставок у музеях	12	0	12	12	0	12	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість експонатів - усього	9,71	0	9,71	9,71	0	9,71	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість відвідувачів музею	2600	0	2600	2600	0	2600	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	163,62	0	163,62	157,24	0	157,24	-6,38	0	-6,38
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок зменшення витрат на одного відвідувача ніж було затверджено.									
	якості									
	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	104	0	104	104	0	104	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видамкам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:
 Зазначають усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені в паспорті бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)			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	
1	Видатки (валові кредити)	244 273,00	24 750,00	269 023,00	408 829,75	53 864,00	462 693,75	67,37	117,63	71,99	
1.1	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	244 273,00	24 750,00	269 023,00	408 829,75	53 864,00	462 693,75	67,37	117,63	71,99	

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська та кредиторська заборгованість відсутня. Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Актуальність бюджетної програми полягає в діяльності музейного закладу, яка необхідна для суспільства, а саме у збереженні культурної спадщини, культурному розвитку населення та підвищенню рівня історичної обізнаності.

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма виконується ефективно, із забезпечення досягнення поставленої мети та раціональним використанням бюджетних коштів шляхом збереження музейних фондів, проведення виставок та культурно-просвітницьких заходів.

корисності бюджетної програми

корисності бюджетної програми

довгострокових наслідків бюджетної

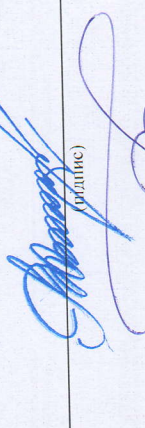
Бюджетна програма музею має значну соціальну та культурну корисність, оскільки сприяє збереженню та розвитку культурного середовища громади.

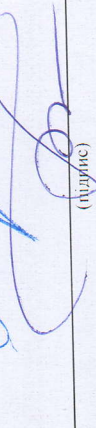
Реалізація бюджетної програми музею у довгостроковій перспективі сприяє збереженню та популяризації культурної спадщини.

Начальник



Головний бухгалтер


(підпис)


(підпис)

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за СДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за СДРПОУ)
3.	1014040 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	4040 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	0824 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)
		Забезпечення діяльності музеїв і виставок	1150200000 (код бюджету)

Витатки (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
	- показники ефективності	97,764	97,7	1,00	163,615	157,24	1,04
	середні витрати на одного відвідувача						
	- показники якості	150	24	0,16	100	100	1,00
	динаміка збільшення виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду						
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	147	146	0,99	104	104	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефрф) звіт} = ((163,615/157,24)) / 1 * 100 = 104,05$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((100/100)+(104/104)) / 2 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(сфр)баз} = ((97.764/97.7)) / 1 * 100 = 100,07$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф)зат}}{I_{(сф)баз}}$$

$$I_1 = 104,05 / 100,07 = 1,04$$

Оскільки $I_1 = 1,04$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів
 $I_1 = 25$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:
 $\sum = I(сф) + I(зак) + I_1$

$$\sum = 104,05 + 100 + 25 = 229,05 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в обов'язковому обсязі відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1014040 "Забезпечення діяльності музеїв та виставок" на 2025 рік.

Затверджений обсяг бюджетних призначень 425400,00 грн. загального фонду. Касові видатки за 12 місяців 2025 року становлять 408829,75 грн., що на 16570,25 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 96,10% річного плану. Всі основні завдання діяльності передбачені на 2025 рік, були виконані, про що свідчать результативні показники бюджетної програми. Разом з тим, мало місце відхилення деяких фактичних показників від запланованих, а саме кількість проведення виставок. Такі відхилення мали місце за рахунок обмеженості в людських та технічних ресурсах.

Забезпечено виконання основних завдань - збереження культурної спадщини, підвищення якості надання музейних послуг.

* Задіяються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми
** Задіяються повністю щодо призначення обсягів касових видатків (наданих кредитів і бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Задіяються повністю щодо призначення обсягів фактичних показників та затвердженими результативними показниками

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

1000000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
1010000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
1014040	0824	1150200000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(код бюджету)
	4040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	2	229,05	0	0
1	Забезпечення діяльності музеїв і виставок			

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

(Підпис)

Юлія РИЖИКОВА
(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за СДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за СДРПОУ)
3.	1014060 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0828 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1150200000 (код бюджету)

Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

Палання 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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.1	Відатки (надані кредити) Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	4 638 852,00	62 800,00	4 701 652,00	4 549 757,21	58 600,00	4 608 357,21	-89 094,79	-4 200,00	-93 294,79	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Залишки асигнувань	4 638 852,00	62 800,00	4 701 652,00	4 549 757,21	58 600,00	4 608 357,21	-89 094,79	-4 200,00	-93 294,79	

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.		
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X	
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: -			58 600,00		-4 200,00	
2.	Надходження		62 800,00				
2.1	власні надходження		35 200,00				
2.2	надходження позик		0,000				
2.3	повернення кредитів		0,000				
2.4	інші надходження		27 600,00				
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Залишки асигнувань						
3.	Залишок на кінець року	X		0,000		X	
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 напрямками 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
	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів									
	затрат									
	обсяг видатків на придбання предметів довготривалого користування	0	27600	27600	0	27600	27600	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість установ - усього	11	0	11	11	0	11	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. будинків культури	7	0	7	7	0	7	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. клубів	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість аматорських клубних формувань	39	0	39	39	0	39	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	середнє число окладів ставок/штатних одиниць - усього	24,25	0	24,25	24,25	0	24,25	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. керівних працівників	11,75	0	11,75	11,75	0	11,75	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. спеціалістів	8,5	0	8,5	8,5	0	8,5	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. робітників	2,5	0	2,5	2,5	0	2,5	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. обслуговуючого та технічного персоналу	1,5	0	1,5	1,5	0	1,5	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів культурно-оздоровчого типу	4638852	0	4638852	4549760	0	4549760	-89092	0	-89092
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок пільгової категорії працівників									
	продукту									
	кількість одиниць обладнання, що пінтається велановити	0	1	1	0	1	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість відвідувачів - усього	16100	0	16100	16100	0	16100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	з них жінок	10400	0	10400	10400	0	10400	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	з них чоловіків	5600	0	5600	5600	0	5600	0	0	0
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	300	0	300	300	0	300	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість осіб, які беруть участь в аматорських формуваннях	365	0	365	365	0	365	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	надходження від платних послуг	20000	0	20000	20000	0	20000	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	ефективності									
	середні витрати на придбання і встановлення одиниць обладнання	0	62800	62800	0	58600	58600	0	-4200	-4200
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок зменшення вартості товару ніж було затверджено									
	середні витрати на одного відвідувача	288,1	0	288,1	282,3	0	282,3	0	-5,8	-5,8
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок зменшення витрат на одного відвідувача ніж були залановані.									
	середні витрати на проведення одного заходу	15462,8	0	15462,8	15165,87	0	15165,87	0	-296,93	-296,93
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок зменшення витрат на проведення одного заходу ніж були затвердженні.									
	якості									
	відсоток придбаного обладнання від загально заланованої кількості	0	100	100	0	100	100	0	0	0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	100,57	0	100,57	100,57	0	100,57	0	0
Динаміка збільшення виділення у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,57	0	100,57	100,57	0	100,57	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	100,57	0	100,57	100,57	0	100,57	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню програм за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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 (наліані кредити)	3 305 458,00	385 506,00	3 690 964,00	4 549 757,21	58 600,00	4 608 357,21	37,64	-84,80	24,86
1.1	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	3 305 458,00	4 300,00	3 309 758,00	4 549 757,21	58 600,00	4 608 357,21	37,64	1 262,79	39,24
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наліаніх кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки у порівнянні з попереднім періодом зросли за рахунок преміювання та надбавок стимулюючого характеру, а також частково через індексацію.	0,00	207 257,00	207 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.2	Капітальні видатки (монтаж пожежної сигналізації)	0,00	173 949,00	173 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.3	Придбання обладнання та предметів довготривалого користування	0,00	173 949 000,00	173 949 000,00	0,00	27 600,00	27 600,00	0,00	-99,98	-99,98
	затрат	0,00	173 949 000,00	173 949 000,00	0,00	27 600,00	27 600,00	0,00	-99,98	-99,98
	обсяг видатків на придбання предметів довготривалого користування	10,00	0,00	10,00	11,00	0,00	11,00	10,00	0,00	10,00
	кількість установ - усього	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	у т.ч. будинків культури	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	10,00	0,00	10,00	4,00	0,00	4,00	-60,00	0,00	-60,00
	у т.ч. клубів	45,00	0,00	45,00	39,00	0,00	39,00	-13,33	0,00	-13,33
	кількість аматорських клубних формувань	18,50	0,00	18,50	24,25	0,00	24,25	31,08	0,00	31,08
	середнє число осіб/ставок/стагнних одиниць - усього	8,00	0,00	8,00	11,75	0,00	11,75	46,88	0,00	46,88
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розширено штатний розпис на 24,25 %	8,00	0,00	8,00	11,75	0,00	11,75	46,88	0,00	46,88
	у т.ч. керівних працівників	8,00	0,00	8,00	8,50	0,00	8,50	6,25	0,00	6,25
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розширено штатний розпис.	2,50	0,00	2,50	2,50	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00
	у т.ч. спеціалістів	2,50	0,00	2,50	2,50	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Внесено зміни до складу спеціалістів.	0,00	0,00	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
	у т.ч. робітників	0,00	0,00	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	у т.ч. обслуговуючого та технічного персоналу	3 305 458,00	4 300,00	3 309 758,00	4 638 850,00	0,00	4 638 850,00	40,34	-100,00	40,16
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	3 305 458,00	4 300,00	3 309 758,00	4 638 850,00	0,00	4 638 850,00	40,34	-100,00	40,16
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	0,00	3,00	3,00	0,00	1,00	1,00	0,00	-66,67	-66,67
	продукту	16 009,00	0,00	16 009,00	16 100,00	0,00	16 100,00	0,57	0,00	0,57
	кількість одиниць обладнання, що планується встановити	11 009,00	0,00	11 009,00	10 400,00	0,00	10 400,00	-5,53	0,00	-5,53
	кількість відвідувачів - усього	5 100,00	0,00	5 100,00	5 600,00	0,00	5 600,00	9,80	0,00	9,80
	з них жінок	337,00	0,00	337,00	300,00	0,00	300,00	-10,98	0,00	-10,98
	з них чоловіків	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	0,00	0,00	0,00	365,00	0,00	365,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витрати на проведення одного заходу значно менші ніж були затверджені.	0,00	0,00	0,00	365,00	0,00	365,00	0,00	0,00	0,00
	кількість осіб, які беруть участь в аматорських формуваннях	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
	надходження від платних послуг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

привести

середні витрати на придбання і встановлення одиниць обладнання	0,00	57 983,00	57 983,00	0,00	62 800,00	62 800,00	0,00	8,31	8,31
середні витрати на одного відвідувача	206,47	0,00	206,47	288,10	0,00	288,10	39,54	0,00	39,54
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на одного відвідувача збільшилися.	9 808,48	0,00	9 808,48	15 462,80	0,00	15 462,80	57,65	0,00	57,65
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витрати на проведення одного заходу за рахунок збільшення витрат на енергоносії та ін. послуги.									
відсоток придбаного обладнання від загальної запланованої кількості	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.	106,35	0,00	106,35	100,57	0,00	100,57	-5,43	0,00	-5,43
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду									

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	0,000	0,000	0,000	X	X
	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
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника -							
Повищення 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":
Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська заборгованість відсутня. Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.

6. У загальній висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною та соціально значущою, оскільки забезпечує збереження та розвиток культурного середовища громади.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми дозволяє підтримувати активну діяльність творчих колективів та зростання кількості учасників і відвідувачів заходів. Це сприяє розвитку культурного життя громади та доступності культурних послуг для населення.

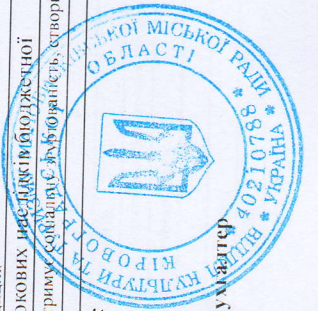
корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є ефективним інструментом підтримки культурної інфраструктури громади оскільки вона забезпечує організацію культурно-містецьких заходів, розвиток творчих колективів, дозволяє дітям і молоді та збереження народних традицій.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма підтримує соціальну відповідальність, створює умови для розвитку творчого потенціалу різних вікових груп, а також сприяє залученості у сфері культури.

Начальник



Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000	Відділ культури та туризму Маловісківської міської ради Кіровоградської області	40210788	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)	(код бюджету)
2.	1010000	Відділ культури та туризму Маловісківської міської ради Кіровоградської області	40210788	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)	
3.	1014060	4060	0828	1150200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	(код бюджету)
		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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 придбання і встановлення одиниці обладнання	59,066	57,983	1,02	62,8	58,6	1,07
	середні витрати на одного владивуача	220,82	206,47	1,07	288,1	282,3	1,02
	середні витрати на проведення одного заходу	12824,44	9808,48	1,31	15462,8	15165,87	1,02
- показники якості							
	відсоток придбаного обладнання від загальної запланованої кількості	100	100	1,00	100	100	1,00
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	104	106,35	1,02	100,57	100,57	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сфрф)звіт} = ((62,8/58,6) + (288,1/282,3) + (15462,8/15165,87)) / 3 * 100 = 103,73$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((100/100) + (100,57/100,57)) / 2 * 100 = 100$$

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

1.	1000000	Відділ культури та туризму Маловисізької міської ради Кіровоградської області	40210788	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРГОУ)	
2.	1010000	Відділ культури та туризму Маловисізької міської ради Кіровоградської області	40210788	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРГОУ)	
3.	1014060	4060	0828	1150200000
	(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)

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

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 придбання і встановлення одиниць обладнання	59,066	57,983	1,02	62,8	58,6	1,07
	середні витрати на одного відвідувача	220,82	206,47	1,07	288,1	282,3	1,02
	середні витрати на проведення одного заходу	12824,44	9808,48	1,31	15462,8	15165,87	1,02
- показники якості							
	відсоток придбаного обладнання від загально запланованої кількості	100	100	1,00	100	100	1,00
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	104	106,35	1,02	100,57	100,57	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сфрф) \text{ зат}} = \sum \frac{П_{(сфрф) \text{ факт}}}{П_{(сфрф) \text{ план}}} \div Z_{(сфрф)} * 100$$

$$I_{(сфрф) \text{ звіт}} = ((62,8/58,6) + (288,1/282,3) + (15462,8/15165,87)) / 3 * 100 = 103,73$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) \text{ звіт}} = ((100/100) + (100,57/100,57)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(сфр)баз} = \sum \frac{I_{(сфр)баз}^{факт}}{I_{(сфр)баз}^{план}} * 100$$

$$I_{(сфр)баз} = ((59,066/57,983) + (220,82/206,47) + (12824,44/9808,48)) / 3 * 100 = 113,19$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф) жтп}}{I_{(сф) баз}}$$

$$I_1 = 103,73 / 113,19 = 0,92$$

Оскільки $I_1 = 0,92$, що відповідає критерію оцінки $0,85 < I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(сф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 103,73 + 100 + 15 = 218,73 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники в цілому виконані. Кількість заходів та відвідувачів значно збільшилась, а витрати на проведення одного заходу та одного відвідувача зменшились, тож масмо позитивний розвиток.

Основна мета функції була досягнута у 2025 році, послуги з організації культурного дозвілля населення було налано.

Забезпечено стабільну діяльність будинків культури, збільшено кількість культурно-містечкських заходів.

* Задіяються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Задіяваються повселення щодо припини відхилення об'єктів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Задіяваються покращення щодо припини робожностей та затвердженими результативними показниками

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

1.	1000000 <small>(код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	40210788 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	40210788 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	1014060 <small>(код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	4060 <small>(код. Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	0828 <small>(код. Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	1150200000 <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	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	218,73	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

(Підпис)

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1. **1000000** (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) **40210788** (код за СДРПОУ)
Відділ культури та туризму Маловисівської міської ради Кіровоградської області
2. **1010000** (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) **40210788** (код за СДРПОУ)
Відділ культури та туризму Маловисівської міської ради Кіровоградської області
3. **1014081** (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) **0829** (код Функціональної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) **1150200000** (код за СДРПОУ)
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування відповідального виконавця)

4. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток інших закладів в галузі 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	Витрати (надачі кредитів)	690 009,00	0,00	690 009,00	687 763,65	0,00	687 763,65	-2 245,35	0,00	-2 245,35
1.1	Забезпечення діяльності інших культурних закладів в галузі культури і мистецтва	690 009,00	0,00	690 009,00	687 763,65	0,00	687 763,65	-2 245,35	0,00	-2 245,35
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань.									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	Х	в т.ч.	Х	в т.ч.	Х
1.	Залишок на початок року		Х	0,000			Х
1.1	власних надходжень		Х	0,000			Х
1.2	інших надходжень		Х	0,000			Х
Пояснення причин наявності залишку надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження		0,000	0,000		0,000	
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		Х	0,000		0,000	Х
	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 напрямками 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
Забезпечення діяльності інших культурних закладів в галузі культури і мистецтва										
затрат										
	Кількість установ - усього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	у т.ч. централізованих бухгалтерій	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	середньорічне число ставок/платних одиниць-усього,	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	з них спеціалістів	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
ПРОДУКТУ										
	кількість установ, що обслуговує централізована бухгалтерія	22	0	22	22	0	22	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	кількість складених звітів - усього	220	0	220	220	0	220	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
сфери діяльності										
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок того що, витрати на одного працівника є меншими ніж були затвержені в паспорті бюджетної програми.	230003	0	230003	229254,55	0	229254,55	-748,45	0	-748,45
	середня кількість звітів на одного працівника	73,33	0	73,33	73,33	0	73,33	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
	середні витрати на одну установу	31364,05	0	31364,05	31261,98	0	31261,98	-102,07	0	-102,07
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань за рахунок того що, витрати на одну установу є менші ніж затверджено у паспорті бюджетної програми.									
якості										
	динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Зазначаються усі напрямки використання бюджетних коштів, затвержені в паспорті бюджетної програми.

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	Видавки (платні кредити)	721 969,00	0,00	721 969,00	687 763,65	0,00	687 763,65	-4,74	0,00	-4,74
1.1	Забезпечення діяльності інших культурних закладів в галузі культури і мистецтва	721 969,00	0,00	721 969,00	687 763,65	0,00	687 763,65	-4,74	0,00	-4,74

ГРИВЕНЬ

Повищення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Залишки асигнувань.									
Забезпечення діяльності інших культурних закладів в галузі культури і мистецтва									
заграв									
Кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
у т.ч. централізованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
середньорічне число ставок ігратних одиниць-усього,	4,00	0,00	4,00	0,00	3,00	0,00	3,00	-25,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення за рахунок 1 ставки.									
з них спеціалістів	2,00	0,00	2,00	0,00	3,00	0,00	3,00	50,00	0,00
продукту									
кількість установ, що обслуговує централізована бухгалтерія	21,00	0,00	21,00	0,00	22,00	0,00	22,00	4,76	0,00
кількість складених звітів - усього	220,00	0,00	220,00	0,00	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються.									
ефективності									
середні витрати на одного працівника	180 492,34	0,00	180 492,34	0,00	230 003,00	0,00	230 003,00	27,43	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на одного працівника збільшилися за рахунок збільшення витратків у порівнянні з попереднім роком.									
середня кількість звітів на одного працівника	110,00	0,00	110,00	0,00	73,33	0,00	73,33	-33,34	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середня кількість звітів зменшилася за рахунок оптимізації 1 ст. бухгалтерії									
середні витрати на одну установу	34 379,49	0,00	34 379,49	0,00	31 364,05	0,00	31 364,05	-8,77	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витратки на одну установу зменшилися за рахунок оптимізації 1 ст. бухгалтерії.									
якості									
динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду									
	110,00	0,00	110,00	0,00	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витратки на одну установу зменшилися за рахунок 1 ст. відповідно									

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм"

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), усього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	гривень	
								7	8=3-7
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7		
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника -									
2.	Витратки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	
Пояснення щодо причин відхилення касових витратків від планового показника -									
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратків -									
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X	X	
2.2	Капітальні витратки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни"

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми полягає у своєчасному поданні звітів, затвердження кошторисів, заключення договорів, тендерів, своєчасному нарахуванні заробітної плати та інш.

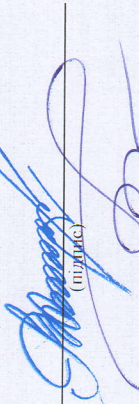
корисності бюджетної програми

Бюджетна програма необхідна для забезпечення контролю за ефективним використанням закладами культури матеріальних, трудових та фінансових ресурсів.

довгострокових наслідків бюджетної

Планування видатків і аналіз ефективності бюджетних програм необхідно для подальшої роботи управління.

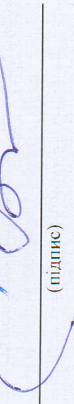
Начальник


(підпис)

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер


(підпис)

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

1.	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 1000000	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788 (код за ЄДРПОУ)
2.	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 1010000	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області	40210788 (код за ЄДРПОУ)
3.	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 1014081	4081 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
		1150200000 (найменування відповідального виконавця)	1150200000 (код бюджету)

Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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 одного працівника	180837,5	180492,34	1,00	230003	229254,55	1,00
	середня кількість звітів на одного працівника	110	110	1,00	73,33	73,33	1,00
	середні витрати на одну устанovu	34445,24	34379,49	1,00	31364,05	31261,98	1,00
- показники якості							
	динаміка збільшення кількості звітів, які формуються працівниками централізованої бухгалтерії у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	110	110	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сэфф)звіт} = (230003/229254,55) + (73,33/73,33) + (31364,05/31261,98) / 3 * 100 = 100,22$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

$$I_{(эфф.баз)} = ((180837.5/180492.34) + ((110/110) + (34445.24/34379.49))) / 3 * 100 = 100,13$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф.) план}}{I_{(эфф.) факт}}$$

$$I_1 = 100,22 / 100,13 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$I_1 = 25$

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

$$\sum = I(эфф) + I(як) + I_1,$$

$$\sum = 100,22 + 100 + 25 = 225,22 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники вбільшості є виконаними, за виключенням такого показника як видатки на забезпечення діяльності інших закладів культури, він є меншим на 2245,35 грн. за видатки на одну установу- що має позитивний характер.

Результатом стану виконання бюджетної програми є належне функціонування мережі закладів культури.

* Зановачується нег напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Заданочується покращення щодо притичи надхвалення обсягів касових видатків (надданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджену у паспорті бюджетної програми

*** Заданочується покращення щодо притичи розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНОМ НА 2025 РІК**

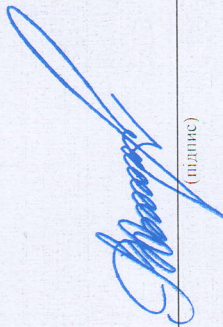
1. **1000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **40210788** (код за ЄДРПОУ)
Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області
2. **1010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **40210788** (код за ЄДРПОУ)
Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області
3. **1014081** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0829** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1150200000** (код бюджету)
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування відповідального виконавця)
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	225,22	0	0		

5. Поділений аналіз причин низької ефективності

Підпис



Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	1000000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевих бюджетів)	Відділ культури та туризму Маливківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевих бюджетів)	Відділ культури та туризму Маливківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014082 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевих бюджетів)	4082 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування місцевих бюджетів)	0829 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевих бюджетів)

4. Мета бюджетної програми

Підтримка інших заходів в галузі культури та мистецтва.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2			5	8	7	10	11		
1	Відатки (позачасні кредити)	107 980,00	0,00	107 980,00	105 832,00	0,00	0,00	105 832,00	-2 148,00	0,00
1.1	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	107 980,00	0,00	107 980,00	105 832,00	0,00	0,00	105 832,00	-2 148,00	0,00
	Повищення щодня притриманні та затвердженні результати виконання. Залишки асигнувань									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		X	X	0,000	0,000	X	X
1.	Залишок на початок року						
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
	Повищення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:						
2.	Надходження						
в т.ч.							
2.1	власних 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	
	Повищення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:						
3.	Залишок на кінець року						
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 напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	інші заходи в галузі культури і мистецтва	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	затрат											
	Обсяг видатків на проведення культурно-освітніх заходів	107980	0	107980	105832	0	105832	-2148	0	-2148		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань виникли зв'язу з тим що витрати на проведення заходів менші ніж були затверджені.											
	продукту											
	Кількість проведених культурно-освітніх заходів	44	0	44	44	0	44	0	0	0		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються											
	ефективності											
	Середні витрати на проведення одного культурно-освітнього заходу	2454,09	0	2454,09	2405,27	0	2405,27	-48,82	0	-48,82		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишки асигнувань в зв'язу з раціональним використанням коштів.											
	якості											
	Відсоток збільшення (зменшення) культурно-освітніх заходів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періода	146,67	0	146,67	146,67	0	146,67	0	0	0		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності не спостерігаються											

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Зазначаються усі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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	інші заходи в галузі культури і мистецтва	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Видатки (надачі кредитів)	22 500,00	0,00	22 500,00	105 832,00	0,00	105 832,00	370,36	0,00	370,36		
1.1	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	22 500,00	0,00	22 500,00	105 832,00	0,00	105 832,00	370,36	0,00	370,36		
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Видатки у поточному році зросли за рахунок збільшення кількості заходів та зростання вартості товарів.											
	затрат											
	Обсяг видатків на проведення культурно-освітніх заходів	22 500,00	0,00	22 500,00	107 980,00	0,00	107 980,00	379,91	0,00	379,91		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки у поточному році зросли за рахунок зростання вартості товарів на проведення культурно-освітніх заходів.											
	продукту											
	Кількість проведених культурно-освітніх заходів	30,00	0,00	30,00	44,00	0,00	44,00	46,67	0,00	46,67		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість заходів було збільшено за рахунок збільшення відвідувачів.											
	ефективності											
	Середні витрати на проведення одного культурно-освітнього заходу	750,00	0,00	750,00	2 454,09	0,00	2 454,09	227,21	0,00	227,21		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки на проведення одного заходу збільшилися ніж були заплановані.											
	якості											
	Відсоток збільшення (зменшення) культурно-освітніх заходів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періода	200,00	0,00	200,00	146,67	0,00	146,67	-26,67	0,00	-26,67		

гривень

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсоток культурно-освітніх заходів зменшився у порівнянні з попереднім періодом за рахунок збільшення їх кількості.

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
		3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1	2	X	0,000	0,000	0,000	X	X
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	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: -		X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.	Відатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратків: -							
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":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма надає можливість забезпечити задоволення творчих потреб інтересів громадян, розвитку та збагачення духовного потенціалу.

ефективності бюджетної програми

Затверджений обсяг бюджетних коштів забезпечив мету бюджетної програми, яка закладається в задоволенні потреб та інтересів громадян.

корисності бюджетної програми

Виконання програми надало змогу забезпечити виконання мети програми.

довгострокових наслідків бюджетної

бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання.

Начальник



(Signature)
(підпис)

Юлія РИЖИКОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Яна ЗАПОРОЖЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловисківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014082 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4082 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Інші заходи в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1150200000 (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 проведення одного культурно-освітнього заходу	750	750	1,00	2454,09	2405,27	1,02
- показники якості							
	Відсоток збільшення (зменшення) культурно-освітніх заходів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	200	200	1,00	146,67	146,67	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сфр)звіт} = ((2454,09/2405,27)) / 1 * 100 = 102,03$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((146,67/146,67)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$I_{(ср)порог} = \dots$$

$$I_{(сэфф.баз)} = \sum \frac{Z_{(сэфф.баз)}}{П_{(сэфф.баз)}} * 100$$

$$I_{(сэфф.баз)} = ((750/750)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сэфф.) мин}}{I_{(сэфф.) макс}}$$

$$I_1 = 102,03 / 100 = 1,02$$

Оскільки $I_1 = 1,02$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$I_1 = 25$
Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(сэф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 102,03 + 100 + 25 = 227,03 - \text{Висока ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради забезпечує виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством, в обов'язковому обсязі відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1014082 "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" на 2025 рік.

Затверджений обсяг бюджетних призначень 107980,00 грн. загального фонду.

Касові видатки становлять 105832,00 грн., та складають 98,01% річного плану. Результативні показники даної бюджетної програми виконані. Результатом аналізу бюджетної програми є розширення переліку культурно-мистецьких заходів та підвищення якості надання культурних послуг населенню.

* Здійснюється вел напрямки використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

** Задіяно коштів на виконання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Задіяно коштів на виконання бюджетних коштів (наданих кредитів і бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

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

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	40210788 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури та туризму Маловишківської міської ради Кіровоградської області (найменування відповідального виконавця)	40210788 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014082 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4082 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Інші заходи в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1150200000 (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	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	227,03	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності



Підпис

Юлія РИЖИКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2025 рік

Відділ культури та туризму

(Найменування головного розпорядника)

1000000

КПКВ МБ

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів			
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність	
1	2	3	4	5	
1	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селах, селищах, селах, територіальних громадах	225,05	-	-
2	1011080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	225,76	-	-
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	225,27	-	-
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	229,05	-	-
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	218,73	-	-
6	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	225,22	-	-
7	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	227,03	-	-

3. Порівняльний аналіз причини низької ефективності

№ з/п	Назва бюджетної програми	3	4
1	КПКВ МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селах, селищах, селах, територіальних громадах	
2	1011080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	
6	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	
7	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	

Керівник відділу головного розпорядника бюджетних коштів

(підпис)

Ю. О. Рижикова
(ініціали та прізвище)

