

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

(м. Київ, 4 роз'язу III скликання, виконаний згідно з наказом Міністерства фінансів
України від 12.01.2012р №13)

1.	1000000	Бюджет культури Закарпатської міської ради	(валюта: гривні, національного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43952582	(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Бюджет культури Закарпатської міської ради	(налічування в національному валюті)	43952582	(код за ЄДРПОУ)
3.	1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (міста Києві), сесія, сесія, територіальних громадах	19558000000

4. Міста бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	Плати з урахуванням зміни			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (включаючи кредити)	1 060,50	0,00	1 060,50	1 060,57	0,00	1 060,57	-0,23	0,00	-0,23
1 1	Задіяння промислових у сфері культури та спортивна з мов для розвитку культури, національно-культурних традицій населення, а також формування естетичних смаків	1 060,80	0,00	1 060,80	1 060,57	0,00	1 060,57	-0,23	0,00	-0,23
Примітка щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реєстративними показниками: Відхилення касових видатків від планових витратів за 2025 рік не записано невикористаних коштів в сумі 226,96 грн. в севе по КІЖВ 2120 нарахування на зарплати плат. в сумі- 152,19 грн. та КЕКВ 2272 оплата за надокладання та подорожні витрати в сумі 74,77 грн.										

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

№ з/п	Показники	Плати з урахуванням зміни	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	Х	0,000	Х
в т.ч.				
1 1	власних надходжень	Х	0,000	Х
1 2	інших надходжень	Х	0,000	Х
Виконання причин наявності залишків надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч.				
2 1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2 2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2 3	повернені кредити	0,000	0,000	0,000
2 4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Точнісінькі причини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				

(тис. грн)

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	І Львів на звітний період з урахуванням зміни	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
	Зарознесення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Покращення 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
Покращення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника		X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.1	Ресурси за інвестційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Калітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

Контрольні заходи щодо ефективності виконання показників бюджетної програми з звітному періоді не здійснювались

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні

6. У загальному висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації. Прогнозується її успішна реалізація з метою реалізації державної політики у сфері культури на місцевому рівні

Результативні показники виконано і вони мають позитивну динаміку порівняно з аналогічними історичними даними. Забезпеченість статистичними даними на 01.01.2026 року, відсутня. Кошти використані за цільовою призначенням

Відсутні бюджетні прострочки виконання

Корисності бюджетної програми

Забезпечення здійснення розширення у сфері культури та створення умов для розвитку культури, національно-культурних традицій населення в тому ж формування естетичних смаків

Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації

Ізачильник відділу культури

Головний спеціаліст-бухгалтер

Головний спеціаліст-бухгалтер

(підпис)  (підпис) 

Ольга ГАФКОВИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марія ГРУЗНИЦЬКА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис) _____ (підпис) _____

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	10000000	Бюджет культури Закарпатської міської ради	43952582		
2.	1010000	Бюджет культури Закарпатської міської ради	43952582		
3.	1010160	0160	0111	Креативність і управління у відповідній сфері у містатах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1955800000

Витрати (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 прийнятих наразитивно-правових актів на одного мешканця	15	17	1,13	17	18,33	1,08		
	кількість підтриманих заявок про зчепи до річного та поквартального розпису берингів дань загальної чи спеціальної форми на одного мешканця	17	18	1,06	18	18	1,00		
	кількість підтриманих розпоряджень про виділення коштів платіжникам	5	5	1,00	5	4,67	0,93		
	середній витрати на утримання одного дитячого садочка	347,6	347,6	1,00	353,6	353,52	1,00		
- показники якості									
	відсоток прийнятливості наразитивно - правових актів до загальної кількості підготовлених	100	100	1,00	100	100	1,00		
	відсоток розглянутих заявок, зареєстрованих, стягнутих загальної кількості отриманих	100	100	1,00	100	100	1,00		
	відсоток проведених довідок зчепи до річного та поквартального розпису асигнувань загальної чи спеціального фонду бюджету до загальної кількості підготовлених	100	100	1,00	100	100	1,00		

* - Показники-дестимулятори При розрахунку використовувалася обернене значення $\left(\frac{P_i, \text{макс}}{P_i, \text{факт}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{\text{ефн}} = \sum \frac{P_i(\text{фн}) - \text{факт}}{P_i(\text{фн})} * 100$$

$$I_{\text{ефн}} \text{ звіт} = ((18,33/17) + (18/18) + (4,67/5) + (353,6/353,52)) / 4 * 100 = 100,31$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ак1)} = \sum \frac{I_{(ак1)факт}}{I_{(ак1)план}} \div Z_{(ак1)} * 100$$

$$I_{(ак1)} = ((100/100) + (100/100) + (100/100)) / 3 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефф)баз} = \sum \frac{I_{(ефф)контфакт}}{I_{(ефф)баз}} \div Z_{(ефф)баз} * 100$$

$$I_{(ефф)баз} = ((17/15) + (18/17) + (5/5) + (347,6/347,6)) / 4 * 100 = 104,8$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ефф)1 план}}{I_{(ефф)1 факт}}$$

$$I_1 = 100,31 / 104,8 = 0,96$$

Оскільки $I_1 = 0,96$, що відповідає кваліфікаційній оцінці $0,85 < I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми зараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(ефф) + I(ак) + I_1$$

$$\Sigma = 100,31 + 100 + 15 = 215,31 - Висока ефективність$$

Результативний показник виконано і по ньому позитивну динаміку порівняно з показниками затверджених паспортом бюджетної програми. Заборгованість станом на 01.01.2026 року відсутня. Кошти використані за цільовим призначенням.

* За використання всіх наданих матеріалів на бюджетних коштах, які надійшли у виконання бюджетної програми

** За використання коштів на виконання бюджетних цілей за кошти, які дані (наприклад, кредити з бюджету) за використання використаних бюджетних коштів на об'єкти, затверджені у виконання бюджетних програм

*** За використання коштів на цілі, які не передбачені в затвердженому регулятивному документі

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

1. 1000000

(код класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Відділ культури Зварської міської ради

(назва частини розпорядження міста місцевого бюджету)

43952582

(код ш.С.ДРПОУ)

2. 1010000

(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Відділ культури Зварської міської ради

(назва частини розпорядження міста місцевого бюджету)

43952582

(код ш.С.ДРПОУ)

3. 1010160

(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0160

(код Територіальної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0111

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селах, селищах, територіальних громадах

(назва частини бюджетної програми міста місцевого бюджету та кредитування місцевого бюджету)

1955800000


(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), селах, селищах, територіальних громадах	215,31	0	0

5. Подальший аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер


(підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

продовжує	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання - всього	251,00	0,00	251,00	247,00	0,00	247,00	-1,59	0,00	-1,59
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення зменшилися на 1,59% за рахунок зменшення кількості дітей, які навчалися у 2025 році									
	середня кількість членивчених від плати за навчання	95,00	0,00	95,00	94,00	0,00	94,00	-1,05	0,00	-1,05
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення зменшилися на 1,05% за рахунок зменшення кількості дітей, які у 2025 році були записані від сіл вчителів за навчання в чужинній школі									
	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	кількість дитячих	52 459,00	0,00	52 459,00	51 623,00	0,00	51 623,00	-1,59	0,00	-1,59
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення зменшилися на 1,59% за рахунок зменшення кількості дітей, які навчалися у 2025 році та відмовилися зменшення кількості дітей									
	Середні витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школах естетичного виховання	36,46	0,83	37,29	37,77	2,93	40,70	3,59	253,01	9,14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення збільшилися у 2025 році в порівнянні з минулим за рахунок збільшення витрат загального фонду на 3,59% та спеціального - на 233,01% та утримання одного учня									
	у тому числі за рахунок бюджетної плати	0,00	0,59	0,59	0,00	2,92	2,92	0,00	394,92	394,92
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення збільшилися у 2025 році в порівнянні з минулим за рахунок збільшення витрат отриманих, як батьківська плата на 394,92% утримання одного учня									
	кількість									
	кількість дітей відшкодування учнями шкільного естетичного виховання	209,00	0,00	209,00	209,00	0,00	209,00	0,00	0,00	0,00
	кількість дітей відшкодування від плати за навчання до загальної кількості учнів	38,00	0,00	38,00	38,00	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконавши ініціативних (проектів) програми":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), п'ять	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконало всього	Залишок фінансування на майбутній період	
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7	
	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	
	Зарплати 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 фактичного надходжень від планового показника							
2	Інші витрати розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника							
2.1	Всього на інвестиційні проекти		0,000	0,000	0,000	X	X	
2.2	Капітальні витрати у з урахування бюджетів установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	

(тис.грн)

5.6. "Ізв'язність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Контрольні заходи щодо ефективності виконання показників бюджетної програми у звітному періоді не здійснювались

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

4.1 вказані коштів виконано згідно з цим рішенням. Кошти використані за цільовою призначенням. Зменшення кількості учнів, які навчаються в цій школі, що відомо збільшило показник середній витрат на навчання одного учня

Зборівська сільська рада № 01/01/2026 року

Корисність бюджетної програми

Бюджетна програма надала забезпечити вільний, творчий, інтелектуальний, духовний розвиток дітей універсальною моделлю в цій школі, доступності позашкільних фахових освітніх, гуртків, інших програм на її території, поліпшення умов

впровадження новітніх технологій навчального процесу

догоспроєктованих наслідків бюджетної

Програми будуть використуватися після завершення її реалізації

Підписаний відділу культури

Головний спеціаліст-бухгалтер



(Підпис)

Олег ГАФУКОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



(Підпис)

Марія ГРУШИЦЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст-бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000 <small>(код 1 програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Бюджет культури Збарзької міської ради	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код 1 програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Збарзької міської ради	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	1011080 <small>(код 1 програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код 1 програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1955800000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
~ показники ефективності							
	чисельність учнів на один передплатний стовп	7	7	1,00	7	7	1,00
	кількість дит-днів	53295	52459	0,98	53295	51823	0,97
	Середні видатки на навчання одного учня - який отримує освіту у школах естетичного виховання	38,42	37,29	1,03	39,07	40,7	0,96
	у тому числі на рахунок банківської плати	2,08	0,59	3,53	2,43	2,92	0,83
~ показники якості							
	кількість дітей надані/зведена участь шкіль естетичного виховання	209	209	1,00	209	209	1,00
	відсоток дітей пильованих від плати за навчання до загальної кількості учнів	38	38	1,00	38	38	1,00

* - Показники-застосунки. При розрахунок використується обернене значення $(\frac{P_{план}}{P_{факт}})$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(еф\%)}_{звіт} = ((77)+(51623/53295)+(39,07/40,7)+(2,43/2,92)) / 4 * 100 = 94,02$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)}_{звіт} = ((209/209)+(38/38)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{\text{ефр/факт}} = \sum \frac{I_{\text{ефр/факт}}^{\text{факт}}}{I_{\text{ефр/факт}}^{\text{план}}} \div Z_{\text{ефр/факт}} \cdot 100$$

$$I_{\text{ефр/факт}} \text{ баз} = ((77) + (52459/53295)) + (38.4237.29) + (2.08/0.59) / 4 \cdot 100 = 163.5$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{ефр/факт}}}{I_{\text{ефр/факт}}^{\text{план}}}$$

$$I_1 = 94.02 / 163.5 \approx 0.58$$

Оскільки $I_1 = 0.58$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0.85$, то за цим параметром для даної програми виходить 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{ак}) + I_1$$

$$\Sigma = 94.02 + 100 + 0 = 194.02 - \text{Середня ефективність}$$

Результативні показники виконаємо з певними відхиленнями. Копити використані за підходом призначенням. Зменшення кількості учнів, які навчаються в музичній школі, що відновлено збільшило показник середніх оцінок на певний період.

Інформація станом на 01.01.2026 року відсутня

* Значення не наведено в бюджетних документах, вказано у програмі бюджетних витрат

** Значення не наведено в програмі бюджетних витрат, вказано в програмі бюджетних витрат на освіту, вказано у програмі бюджетних витрат

*** Значення не наведено в програмі бюджетних витрат, вказано в програмі бюджетних витрат

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНОМ НА 2025 РІК

Відділ культури Збаразької міської ради 43952582

Відділ культури Збаразької міської ради 43952582

Відділ культури Збаразької міської ради 43952582

10110900 1080 0960 1955800000

10110900 1080 0960 1955800000

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів			
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність	
1	Надання спеціалізованої освіти інтелектуальними школами	3	4	5	
2	Надання спеціалізованої освіти інтелектуальними школами	0	194,02	0	

5. Пояснювальний аналіз причин низької ефективності

Почальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер

 (підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Власне ім'я, ПІВНИЦЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	1000000	Бюджет культури Зварської міської ради	(налічте суму в розмірі розпорядка коштів місцевого бюджету)	43952582	(код ш. СДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури Зварської міської ради	(налічте суму в розмірі розпорядка коштів місцевого бюджету)	43952582	(код ш. СДРПОУ)
3.	1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	1955800000

4. Мета бюджетної програми
Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, залучення доступності до інформації та культурних цінностей, що зберігаються, зберігаються, надаються в тимчасово користування бібліотеками

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		
		затятий фонд	спеціальний фонд	усього	затятий фонд	спеціальний фонд	усього	затятий фонд	спеціальний фонд	усього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Відатки (включая кредити)	6 781,00	154,27	6 935,27	6 690,11	154,76	6 844,87	-90,29	0,49	-90,39		
1 1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації створення умов для повного залучення до чинних актів проваджен, створення професійно-освітньо-розвитку громадян, колектування та зберігання бібліотечних фондів	6 781,00	154,27	6 935,27	6 690,11	154,76	6 844,87	-90,29	0,49	-90,39		
[Повнення щодо причин різкожності між фактичними та затвердженими показниками. Включення касових відатків від платових витратів по затятий фонд за 2025 рік - 90887,53 грн - поверненні коштів Орендарями за використанні енергоносії в книжков фонд. КЕКВ 2272-343-05 грн. КЕКВ 2273- 2798,25 грн. КЕКВ 2274- 87527,43 грн. КЕКВ 2275-218,20 грн], а по спеціальним фондам відхилення касових за рахунок відхилен на початок року в сумі 493,62 грн												

5.2 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Затятий на початок року	X	33,885	X
в т ч				
1 1	касових надходжень	X	33,885	X
1 2	інших надходжень	X	0,000	X
Повнення причин наявності відхилен надходжень спеціального фонду. в т ч касових надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року - невикористані кошти з минулого року				
2.	Надходження	154,266	153,621	-0,645
в т ч				
2 1	касові надходження	154,266	153,621	-0,645
2 2	надходження позив	0,000	0,000	0,000
2 3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000

(тис. грн)

2.4	Інші надходження	0,000			0,000					0,000		
1. Висвітлення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових - невиконано ціли надходження коштів від реалізації майна												
3.	Залишок на кінець року	X			32,746						X	
в т.ч.												
3.1	власних надходжень	X			32,746						X	
3.2	інших надходжень	X			0,000						X	
Пояснення причин наявності залишків надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року - відсутність юридичних роботах.												

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	Укрупнення достовірності даних існуючих документів та інформації, створення умов для надання інформації про потреби громадян, створення професійного та освітнього розвитку громадян та їхніх організацій	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	заглат										
	середнє число осіб (ставка) керівних працівників	1	0	0	29,25	1	0	1	0	0	0
	середнє число осіб (ставка) спеціалістів	29,25	0	0	29,25	0	0	29,25	0	0	0
	середнє число осіб (ставка) технічного персоналу	3	0	0	3	3	0	3	0	0	0
	середнє число осіб (ставка) - всього	33,25	0	0	33,25	0	0	33,25	0	0	0
	Кількість установ (об'єктів)	1	0	0	1	1	0	1	0	0	0
	Обсяг видатків загальному та спеціальному фондам на забезпечення діяльності	6781	154,27	6935,27	6690,11	154,76	6844,87	-90,89	0,49	-90,4	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення касових видатків від планових асигнувань по загальному фонду за 2025 рік -90,89 тис грн пов'язані з повернення коштів організаціям за виконання енергоносіїв в кінці року (КЕКВ 2272-0-34 тис грн, КЕКВ 2273-2-80 тис грн, КЕКВ 2274-87,53 тис грн, КЕКВ 2275-0,22 тис грн), а по спеціальному фонду збільшення касових за рахунок відхилення на початок року з суми 0,49 тис грн.										
	ПРОЦЕНТУ										
	число читачів	13,2	0	13,2	11,52	0	11,52	-1,68	0	-1,68	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення числа читачів у зв'язку з введенням в країні мобільного стапу і відсутності частини населення бібліотечний фонд	102,04	0	102,04	102,04	0	102,04	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника відноситься до рахункової спеціальної розробки - чотири книги	2032,61	0	2032,61	2032,61	0	2032,61	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	2	0	2	1,94	0	1,94	-0,06	0	-0,06	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Поповнення бібліотечного фонду зменшилось у зв'язку з недостатнім фінансуванням	400	0	400	133,17	0	133,17	-266,83	0	-266,83	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Поповнення бібліотечного фонду зменшилось у зв'язку з недостатнім фінансуванням	1,8	0	1,8	7,25	0	7,25	5,45	0	5,45	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника відноситься до рахункової спеціальної розробки - чотири книги	45	0	45	10,19	0	10,19	-34,81	0	-34,81	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	220	0	220	221,99	0	221,99	1,99	0	1,99	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	0,51	0,002	0,512	0,58	0,01	0,59	0,07	0,008	0,078	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	0,2	0	0,2	0,07	0	0,07	-0,13	0	-0,13	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	0,62	0	0,62	6,68	0	6,68	0,06	0	0,06	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	99,5	0	99,5	101	0	101	1,5	0	1,5	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення показника пов'язані з надходженнями з інших джерел на закупівлю спеціального фонду	82	0	82	80	0	80	-2	0	-2	

Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками діяльності вповнення бібліотечного фонду, зменшилася на 2% в порівнянні з попереднім за рахунок зменшення придбання книг

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

Реє. звітами показаний виконано і вони мають позитивну динаміку порівняно з показниками затверджених паспорту бюджетної програми. Доцільно вказати, що заборгованість на 01.01.2026 року становить 13431,28 грн. за безневідомий депозит платно до варту, уряди причинення. Починаючи з 2026 року, зменшилася заборгованість на 01.01.2026 року, з 6014,00 грн. попередні видання на 2026 рік. Крім того, заборгованість становить на 01.01.2026 року, зменшилася за рахунок призначення

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

(тис. грн)

№ 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	Платити (назвати кредити)	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1		6 566,82	262,96	6 829,78	6 690,11	154,76	6 844,87	1,88	-11,15	0,22
1 1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комп'ютеризація та збереження бібліотечних фондів	6 566,82	262,96	6 829,78	6 690,11	154,76	6 844,87	1,88	-11,15	0,22
Покращення щодо збільшення (зменшення) обсягу провадимої видавничої (видавничої кредити) порівняно із відповідними показниками попереднього року. Викрати по загальному фонду за 2025 рік збільшились в порівнянні з попереднім на 1,88% за рахунок збільшення витрат на оплату за енергоносій (підвищення цін) витрати по спеціальному фонду зменшились на 41,15% в порівнянні з цим, для цього у зв'язку із зменшенням кількості на придбання книг, отриманих від учасників бюджетних програм.										
Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, комп'ютеризація та збереження бібліотечних фондів										
затрат										
	середнє число окладів (ставка) керівних працівників	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставка) спеціалістів	29,25	1,00	29,25	29,25	0,00	29,25	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставка) робітничого та технічного персоналу	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставка) - всього	33,25	0,00	33,25	33,25	0,00	33,25	0,00	0,00	0,00
	Кількість у ставок (бібліотек)	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Суб'єкт видавничої діяльності та спеціального фонду на забезпечення діяльності на бібліотечному фонді	6 566,82	262,96	6 829,78	6 690,11	154,76	6 844,87	1,88	-11,15	0,22
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Витрати по загальному фонду за 2025 рік збільшились в порівнянні з попереднім на 1,88% за рахунок збільшення витрат на оплату за енергоносій (підвищення цін)										
Витрати на спеціальному фонді зменшились на 41,15% в порівнянні з цим, для цього у зв'язку із зменшенням кількості на придбання книг, отриманих в державних бібліотечних мережах										
	продажу									
	число читачів	11,52	0,00	11,52	11,52	0,00	11,52	0,00	0,00	0,00
	бібліотечний фонд	115,48	0,00	115,48	102,04	0,00	102,04	-11,64	0,00	-11,64
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Зменшення бібліотечного фонду, в порівнянні з минулим на 11,64% за рахунок виділення російською мовою книг										
	бібліотечний фонд	1 817,85	0,00	1 817,85	2 032,61	0,00	2 032,61	11,81	0,00	11,81
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Збільшення вартості бібліотечного фонду, в порівнянні з минулим на 11,81% за рахунок вартості придбання книг										
	покращення бібліотечного фонду	2,43	0,00	2,43	1,94	0,00	1,94	-20,16	0,00	-20,16
Покращення вказано причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Зменшилась кількість надходження книг в порівнянні з минулим роком										
	покращення бібліотечного фонду	233,64	0,00	233,64	133,17	0,00	133,17	-43,00	0,00	-43,00
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Зменшилась вартість книг в порівнянні з минулим роком										
	спеціальна бібліотечна фонд	15,87	0,00	15,87	7,25	0,00	7,25	-54,32	0,00	-54,32
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Зменшилась кількість списаних книг в порівнянні з минулим роком на 54,32%										
	спеціальна бібліотечна фонд	18,88	0,00	18,88	10,19	0,00	10,19	-46,03	0,00	-46,03
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Зменшилась вартість списаних книг в порівнянні з минулим роком на 46,03%										
	кількість книговидач	219,00	0,00	219,00	221,99	0,00	221,99	1,37	0,00	1,37
Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими реє. звітами показниками. Покращення збільшились у 2025 році в порівнянні з минулим на 1,37%										

Показники	0,57	0,20	0,77	0,58	0,01	0,59	1,75	-95,00	-23,38
Середні витрати на обслуговування одного читача									
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками Середні витрати на обслуговування одного читача в 2023 році в порівнянні з минулим за рахунок збільшеного фонду збільшилася на 1,75%									
Середні витрати на придбання одного примірника книжок	0,10	0,00	0,10	0,07	0,00	0,07	-30,00	0,00	-30,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками Кількість книговидач на одного працівника (ставка)	6,59	0,00	6,59	6,68	0,00	6,68	1,37	0,00	1,37
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками Результативні показники Імовірно збільшилася на 1,37% в порівнянні з минулим роком									
діння збільшення кількості книговидач у півроковий період відповіло до фактичного порівняв попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	101,00	0,00	101,00	1,00	0,00	1,00
Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками Плановані витрати на придбання літератури в порівнянні з затвердженими результатами показниками	113,00	0,00	113,00	80,00	0,00	80,00	-29,20	0,00	-29,20

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 6-5-4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8-3-7
1.	Назва проекту:	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Навдовження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запитання до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.	Всього бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Повищення щодо причин відхилення фактичних показників від планового показника							
Тлумачення щодо причин відхилення фактичних показників від планового показника							
2.1	Доступ до інвестиційних проектів		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Кількість витрат з утриманням бюджетних установах	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Контрольні заходи щодо ефективності виконання показників бюджетної програми у звітному періоді не здійснювались.

5.7. Стан фінансової дисципліни:

Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні

6. У загальному підсумку:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Бюджетні кошти використані для реалізації державної політики щодо забезпечення права громадян на безкоштовне обслуговування та створення умов для повного і освітнього розвитку. Кошти загального фонду повністю використані на оплату праці, енергоносії, для придбання періодичних видань, для оплати за оренду приміщення. За підсумками виконання 2025 року освоєно часту і частково виконано результати показників бюджетної програми в освітньому секторі.

корисності публічної програми

Бюджетна програма надає безкоштовні послуги громадянам на безкоштовне обслуговування, збільшує доступність та доступність інформації та культурних цінностей, що фінансується з бюджету, на достатній втраченою користувачів бібліотек.

додаткових наслідків бюджетної

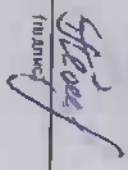
Результати пролітати будуть використувуватись після завершення її реалізації

Національний відділ культури
Головний спеціаліст-бухгалтер

Головний спеціаліст-бухгалтер



(підпис)



(підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марія ПРУШНІЦЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1. 1000000 (код Програми: коефіцієнт витрат на програмні місцевий бюджет)	Відділ культури Заврайської міської ради (наліччу: дане в поданому розподіленні повної місцевої бюджету)	43952582 (код ш. ЄДІРНОУ)
2. 1010000 (код Програми: коефіцієнт витрат на програмні місцевий бюджет)	Відділ культури Заврайської міської ради (наліччу: дане в поданому розподіленні повної місцевої бюджету)	43952582 (код ш. ЄДІРНОУ)
3. 1014030 (код Програми: коефіцієнт витрат на програмні місцевий бюджет)	4030 (код Типової програми: коефіцієнт витрат на програмні місцевий бюджет)	0824 (код Функціональної категорії витрат та послуг місцевої бюджету)
	Забезпечення діяльності бібліотек (наліччу: дане в поданому розподіленні повної місцевої бюджету)	1955800000 (код Бюджету)

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконавши плану	затверджено	виконано	виконавши плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на обслуговування одного читача	0,52	0,77	0,68	0,512	0,59	0,87
	середні витрати на придбання одного придатного книжки	0,15	0,1	1,50	0,2	0,07	2,86
	кількість книг видач на одиного працівника (ставка)	6,62	6,59	1,00	6,62	6,68	1,01
- показники якості							
	збільшення кількості книговидач у пільговому періоді відносно до фактичного показника попереднього періоду	101	100	0,99	99,5	101	1,02
	збільшення кількості бібліотечного фонду в пільговому періоді відносно до фактичного показника попереднього періоду	116	113	0,97	82	80	0,98

* - Показники-заступники (при розрахунку використовуються обернені значення $\left(\frac{P_{i, \text{дане}}}{P_{i, \text{план}}}\right)$)

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(\text{еффт}) \text{ дане}} = \sum \frac{P_{(\text{еффт}) \text{ факт}}}{P_{(\text{еффт}) \text{ план}}} + Z_{(\text{еффт})} * 100$$

$$I_{(\text{еффт}) \text{ дане}} = ((0,512/0,59) + (0,2/0,07) + (6,68/6,62)) / 3 * 100 = 157,8$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(\text{як}) \text{ дане}} = ((101/99,5) + (80/82)) / 2 * 100 = 99,53$$

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

$$\bar{I}_{\text{ефр/баз}} = \sum \frac{I_{\text{ефр/баз}}^{\text{факт}}}{I_{\text{ефр/баз}}^{\text{план}}} \div \sum (1/n_k) * 100$$

$$I_{\text{ефр/баз}} = ((0,52/0,77)+(0,15/0,1)+(6,59/6,62)) / 3 * 100 = 105,69$$

$$\bar{I}_i = \frac{I_{\text{ефр/баз}}}{I_{\text{ефр/баз}}}$$

$$I_i = 157,8 / 105,69 \approx 1,49$$

Оскільки $I_i \approx 1,49$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то та цю параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_i = 25$$

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

$$\Sigma = (ефр) + (як) + I_i$$

$$\Sigma = 157,8 + 99,53 + 25 = 282,33 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконаємо з певними відхиленнями і вони мають позитивну динаміку порівняно з показниками за періодом бюджетної програми. Кількість книг видачі бібліотек збільшилось, відоміше збільшилось павзажання за привабливості бібліотек. Збільшилось списання бібліотечної фонду з'язку з вилученням російсько-новиних книг. Курдіторська діяльність, стаіом на 01.01.2026 року відсутня. Кошти використані та цілком притягненням.

* Чисельності всі показники виконання бюджетної програми, втрачені у наступні бюджетні періоди

** Значення показників вказано в таблиці, вказано на дані періоди з бюджету на наступні періоди виконання бюджетної програми за обсягом, втрачених у наступні бюджетні періоди

*** Значення показників вказано в таблиці, вказано на дані періоди з бюджету на наступні періоди виконання бюджетної програми

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

1.	10000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитованих місцевих бюджетів)</small>	Відділ культури Зварської міської ради	<small>(найменша назва розподіленого елемента місцевого бюджету)</small>	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	1955900000 <small>(код бюджету)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитованих місцевих бюджетів)</small>	Відділ культури Зварської міської ради	<small>(найменша назва розподіленого елемента місцевого бюджету)</small>	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3.	1014030 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитованих місцевих бюджетів)</small>	4030 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитованих місцевих бюджетів)</small>	0824 <small>(код Фінансово-економічної класифікації видатків та кредитованих місцевих бюджетів)</small>	Забезпечення діяльності бібліотек	

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів			
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність	Немає даних
1	2	3	4	5	
1	Забезпечення діяльності бібліотек	282,33	0	0	

5. Подлиблений вглядз причини низької ефективності

Підприємник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер


(підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Власник в.п. ПРІЗВИЩІ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1. **1000000** Бюджет культури Закарпатської міської ради

(код програмної класифікації видатків та програмних класифікацій видатків місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

43952582

2. **1010000** Бюджет культури Закарпатської міської ради

(код програмної класифікації видатків та програмних класифікацій видатків місцевого бюджету)

(код за ЄДРПОУ)

43952582

3. **1014040** 4040

(код програмної класифікації видатків та програмних класифікацій видатків місцевого бюджету)

Забезпечення діяльності музею і виставок

19558000000

4. Мета бюджетної програми

Випечення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до набавля 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	Виконання заходів згідно з планом роботи на 2025 рік	958,80	0,00	958,80	957,99	0,00	957,99	-0,81	0,00	-0,81
1	Виконання заходів згідно з планом роботи на 2025 рік	958,80	0,00	958,80	957,99	0,00	957,99	-0,81	0,00	-0,81

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X	0,000	X
1	в т ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
2	Надходження	0,000	0,000	0,000
2	в т ч			
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
3	Товаришня причина відхилення фактичних обсягів надходжень від планових	X	0,000	X
3	Залишок на кінець року	X	0,000	X

(тис. грн)

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, установа 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			Використано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат			Залишки фінансування						
	кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число осіб (ставка) керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число осіб (ставка) спеціалістів	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	середнє число осіб (ставка) робітників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	вигляди загального фонду на забезпечення діяльності музею			958,8			957,99	-0,81		-0,81
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Використання кадрових видатків від планових витрат за 2025 рік це залишок невикористаних коштів в сумі 0,81 тис грн, а саме по КЕКВ 2272-оплата за розподіленням та розподіленням в сумі -0,09 тис грн, КЕКВ 2273 оплата за експлуатацію в сумі -0,01 тис грн, КЕКВ 2275 в сумі -0,71 тис грн									
	ПРОДАЖІ									
	кількість експонатів – усього	1,2	0	1,2	1,2	0	1,2	0	0	0
	у тому числі кількість експонатів, які будуть експонуватись у плановому періоді	0,4	0	0,4	0,34	0	0,34	-0,06	0	-0,06
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: У зв'язі з невеликою кількістю призначених експонатів, загальна кількість експонатів, експонуваних виставковий залів, експонати виставлені в меншій кількості ніж плану валося т. як найбільш швидко найбільш швидко для відвідувачів									
	кількість проведених виставок у м. жовт	12	0	12	12	0	12	0	0	0
	кількість виставок музею	2800	0	2800	2800	0	2800	0	0	0
	ефективності									
	Середні витрати на одну виставку	79,9	0	79,9	79,83	0	79,83	-0,07	0	-0,07
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Показники ефективності зменшилися за рахунок зменшення кадрових видатків									
	середні витрати на одного відвідувача	0,34	0	0,34	0,34	0	0,34	0	0	0
	динаміка кількості виставок у плановому періоді відповідно до фактичного	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	динаміка обсягів витрат на одного відвідувача у плановому періоді відповідно до фактичного	100,7	0	100,7	100,7	0	100,7	0	0	0

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

Основні результати показників, передбачені паспортом бюджетної програми, виконано. У зв'язі з невеликою кількістю призначених експонатів, загальна кількість експонатів, експонуваних виставковий залів, експонати виставлені в меншій кількості ніж плану валося т. як найбільш швидко найбільш швидко для відвідувачів

Кошти використали за цільовим призначенням

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	Витрати (насамперед)	943,08	30,00	973,08	957,99	0,00	957,99	1,58	-100,00	-1,55
1.1	Залишки фінансування музею	943,08	30,00	973,08	957,99	0,00	957,99	1,58	-100,00	-1,55

(тис. грн)

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведеної видачі кредитів порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Витрати по заліковому фонду за 2025 рік збільшилася в порівнянні з попереднім на 1,58% за рахунок збільшення витрат на оплату за електроенергію (підвищення шп)

По спеціальному фонду коштів у 2025 році не виділялись

Завдання функціонування членів									
Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відчуження	Використано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди		
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7		
	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число осіб (ставка) спеціаліста	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число осіб (ставка) робітника	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	видатки залікового фонду на забезпечення діяльності членів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками	943,08	0,00	943,08	957,99	0,00	957,99	1,58	0,00
	Витрати по заліковому фонду за 2025 рік збільшилася в порівнянні з попереднім на 1,58% за рахунок збільшення витрат на оплату за електроенергію (підвищення шп)								
	перед ступ								
	кількість електроенергії - тис.кВт	1,20	0,00	1,20	1,20	0,00	1,20	0,00	0,00
	у тому числі кількість електроенергії, яку будуть експортуватися у плановому періоді	0,30	0,00	0,30	0,34	0,00	0,34	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками	Показник зменшився на 13,33% порівняно з минулим роком тому що у зв'язку з несприятливою погодою припинився виставковий захід.							
	еквівалент виставлення в меншій кількості ніж планово, т. зв найбільш шкідлив для відвідувачів	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00
	кількість проведених виставок у м.ч.ч.ч.	2 780,00	0,00	2 780,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,72	0,00
	кількість відвідувачів м.ч.ч.ч.	2 780,00	0,00	2 780,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,72	0,72
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками	Показник збільшився на 0,72% за рахунок збільшення кількості відвідувачів у 2025 році в порівнянні з минулим.							
	ефективності								
	Середні витрати на одну виставку	0,00	0,00	0,00	79,83	0,00	79,83	0,00	0,00
	середні витрати на одного відвідувача	0,34	0,01	0,35	0,34	0,00	0,34	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками	Показник зменшився на 100% до планового фонду копій у 2025 році не виділялись							
	внесі								
	Діяльність збільшення витраток у плановому періоді відповідало до фактичного	200,00	0,00	200,00	100,00	0,00	100,00	-50,00	0,00
	показники попереднього періоду								
	Діяльність збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідало до фактичного	119,00	0,00	119,00	100,70	0,00	100,70	-15,38	0,00
	показники попереднього періоду								

5.5. "Виконавчі інвестиційні (проекти) програми":

(тис грн)

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відчуження	Використано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
	Наказовані вквсво:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розширяє за держави	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розширяє)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Зарозміщені 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 балансу

2	Видатки бюджету розширяє вквсво:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
---	----------------------------------	---	-------	-------	-------	---	---

Пояснення щодо причин відхилення касових видачів від планового показника

2.1	Вквсво за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
-----	------------------------------------	--	-------	-------	-------	---	---

2.2	Касові видатки у звітній частині бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X
-----	--	---	-------	-------	-------	---	---

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

Контрольні заходи щодо ефективності виконання показників бюджетної програми у звітному періоді не здійснювались

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджет програма закінчується втретій раз для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

За підсумками виконання 2023 року основну часту і завдання виконано. Результативні показники бюджетної програми в основному виконані

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма надає ефект-бух витрат, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надання національної і світової історико-культурної спадщини

довдоострахованих наслідків бюджетної

Результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Початківці відділу культури

Головний спеціаліст-бухгалтер



(Підпис)

Ольга ГАФКОВИЧ

(Власне ім'я, прізвище)



(Підпис)

Марія ГРУШЧУКА

(Власне ім'я, прізвище)

Головний спеціаліст-бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1. 1000000 <small>(код програми в шифрах заглаві та програмному місцевому бюджету)</small>	Відділ культури Заварської міської ради <small>(код виконавця і повного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43952582 <small>(код ш. СДПГОУ)</small>
2. 1010000 <small>(код Програми в шифрах заглаві та місцевому місцевому бюджету)</small>	Відділ культури Заварської міської ради <small>(код виконавця на відповідальності відповідного виконавця)</small>	43952582 <small>(код ш. СДПГОУ)</small>
3. 1014040 <small>(код Програми в шифрах заглаві та програмному місцевому бюджету)</small>	4040 <small>(код виконавця на відповідальності відповідного виконавця)</small>	0824 <small>(код функціональної категорії витрат та програм місцевого бюджету)</small>
Відділ культури Заварської міської ради <small>(код виконавця на відповідальності відповідного виконавця)</small>		1955800000 <small>(код бюджету)</small>

Видатки (надати 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							
	Середні витрати на один витяг	0	0	0,00	79,9	79,83	1,00
	середні витрати на одного відвідувача	0,41	0,35	1,17	0,34	0,34	1,00
- показники якості							
	длина збільшення виставок у плановому періоді відносно до фактичного періоду попереднього періоду	117	209	1,71	100	100	1,00
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відносно до фактичного показника попереднього періоду	101	119	1,18	100,7	100,7	1,00

* Показники-заступники При розрахунку використовуються обернені значення $\left(\frac{P_{i, \text{план}}}{P_{i, \text{факт}}}\right)$

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

	Значення шкали	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) Гофрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(еффт)}_{\text{заг}} = ((79,9/79,83) + (0,34/0,34)) / 2 * 100 = 100,04$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(ак)} \text{літ} = ((100/100) + (100,7/100,7)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(еф\text{ф}.)} = \sum \frac{I_{(еф\text{ф}.)у\text{факт}}}{I_{(еф\text{ф}.)у\text{план}}} \div Z_{(еф\text{ф}.)} * 100$$

$$I_{(еф\text{ф}.)\text{Баз}} = ((0,4/0,35)) / 1 * 100 = 117,14$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф\text{ф}.)\text{Баз}}}{I_{(еф\text{ф}.)\text{Баз}}}$$

$$I_1 = 100,04 / 117,14 \approx 0,85$$

Оскільки $I_1 = 0,85$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то ця програма направлений на 15 балів

$$I_2 = 15$$

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

$$\sum = I_{(еф\text{ф}.)} + I_{(ак)} + I_1$$

$$\sum = 100,04 + 100 + 15 = 215,04 - \text{Висока ефективність}$$

Освітній результатів показники, передбачені законопроектом бюджетної програми, виконано. Забурання станом на 01.01.2026 року відсутня.

* Значення всі показники використанні бюджетних витрат, збільшили у секторі бюджетної програми

** Значення всі показники використанні бюджетних витрат, збільшили у секторі бюджетної програми

*** Значення всі показники використанні бюджетних витрат, збільшили у секторі бюджетної програми

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

1. **10000000** **Відділ культури Зарваської міської ради** **43952582** (код за ЄДРПОУ)

(код програми класифікації видатків та кредитів за м. місцевих бюджетів)

2. **1010000** **Відділ культури Зарваської міської ради** **43952582** (код за ЄДРПОУ)

(код програми класифікації видатків та кредитів за м. місцевих бюджетів)

3. **1014040** **4040** **0824** **Забезпечення діяльності музеїв і виставок** **1955800000** (код бюджету)

(код програми класифікації видатків та кредитів за м. місцевих бюджетів) (код типів програм класифікації видатків та кредитів за м. місцевих бюджетів) (код функціональної класифікації видатків та кредитів за м. місцевих бюджетів) (найменування бюджетної програми в межах типової програмної класифікації видатків та кредитів за м. місцевих бюджетів)

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 музеїв і виставок	215,04	0	0

5. Подіблений аналіз причин низької ефективності

**Пачальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер**


(Підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	1000000	Бюджет культури Зваряцької міської ради	(код бюджету)	43952582	
			(код бюджету)		
2.	1010000	Бюджет культури Зваряцької міської ради	(код бюджету)	43952582	
			(код бюджету)		
3.	1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палати і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших культурних закладів	195800000

4. Мета бюджетної програми
Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	14 839,78	619,82	15 459,60	14 825,80	581,32	15 409,12	-13,98	-36,50	-50,48				
1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	14 814,78	249,80	15 064,58	14 800,80	213,30	15 014,10	-13,98	-36,50	-50,48				
1	Повнення шодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими ре-зультативними показниками. Відхилення касових витратів від планових витратів по загальному фонду на 2025 рік - 13979,92 грн, а саме: екологія пошта, вилучення на території газ КЕКВ 2274- 9430,29 грн, зашинок невикористаніх коштів -577,85 грн (КЕКВ 2272, КЕКВ 2273-4021, 78 грн повернені кошти орендодавцями. По спеціальному фонду відхилення касових витратів від планованих -36498,15 грн - використані не в повноті усієї суми на придбання предметів та матеріалів у відношенні статей в бюджеті	25,00	370,02	395,02	25,00	370,02	395,02	0,00	0,00	0,00				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	(тис. грн)		
					в т ч	в т ч	в т ч
1	Казенні на початок року	X	159,972	X			
1	в т ч						
1	казенні надходження	X	159,972	X			
1	інші надходження	X	0,000	X			
2	Платовіснення		618,390				
2	в т ч						
2	власні надходження		458,300				
2	надходження поштів		0,000				
2	повернення кредитів		0,000				
2	інші надходження		160,000				
2	Платовіснення		618,390				
2	в т ч						
2	власні надходження		458,300				
2	надходження поштів		0,000				
2	повернення кредитів		0,000				
2	інші надходження		160,000				

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результуючими показниками: Показник зменшився на 9,30% у 2025 році у порівнянні з чинним рівнем за рахунок зменшення кількості продажів білетів											
ефективності											
середні витрати на одного відвідувача	0,25	0,02	0,27	0,22	0,16	0,38	-12,00	700,00	40,74		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результуючими показниками: Середні витрати на одного відвідувача зменшились у 2025 році на 18,52% за рахунок збільшення кількості відвідувачів											
середня вартість одного квитка	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00		
середні витрати на проведення одного заходу	17,72	3,68	21,40	20,37	12,41	32,78	14,99	237,23	53,18		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результуючими показниками: Середні витрати на проведення одного заходу у 2025 році зменшились на 2,10%											
кількість											
дані за збільшення відвідувачів у плановому періоді відповіли до фактичного	114,00	126,00	115,00	122,00	82,00	204,00	7,02	-34,92	77,39		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результуючими показниками: Показник збільшився у 2023 році на 3,48%											
даний за збільшення кількості проведення заходів у плановому періоді відповіли до фактичного показника	141,00	50,00	135,00	94,00	239,00	329,00	-33,33	370,00	143,70		
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результуючими показниками: Показник зменшився на 27,41% у 2025 році в порівнянні з чинним рівнем											

5.5. "Виконання інвестиційних (просектів) програм": (тис. грн)

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням заціл	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.	Накопичення виступів	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Накопичення із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Залишення 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.	Витрати бюджету розвитку, всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від керових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні витрати у утримання бюджетів у станом	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Навантаження фінансових порушень та результатами контролювання доходів":
Контроль за ходом ефективності виконання показників бюджетної програми у звітний період не здійснювались

5.7. "Стан фінансової дисципліни":
Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми
ефективності виконання актуальною для подальшої її реалізації

У зв'язу із введенням 2025 році в Україні вступило в силу рішення Конституційного Суду України щодо обмеження виконання державних програм з урахуванням шкідливих наслідків скорочення та використання бюджетних коштів


корисності бюджетної програми
Бюджетна програма надає забезпечення необхідних послуг з організації вільного доступу населення догоспроковок наслідків бюджетної

Результати програми будуть використувуватись після завершення її реалізації

Почетник культуры
Городной администрации

Почетный специалист-бухгалтер


(подпись)


(подпись)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Фамилия, Имя, Отчество)

Мария ГРУШИЦКА
(Фамилия, Имя, Отчество)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000	Бібліо-культурні заборозької міської ради	43952582
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(наименование полномочного государственного органа местного бюджета)	(код по СДРПОУ)
2.	1010000	Відділ культури Забарзької міської ради	43952582
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(наименование государственного учреждения)	(код по СДРПОУ)
3.	1014066	40660	0828
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типового бюджетного класифікатора видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функциональной классификации выделенных на проект средств бюджета)
			(наименование бюджетной программы в составе Программы местного бюджета)
			(код бюджета)

Забезпечення діяльності наставів і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших культурних закладів

1955800000

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на одного вихідця	0,23	0,27	0,85	0,23	0,22	1,05
	середня вартість одного квитка	0,01	0,01	1,00	0,01	0,01	1,00
	середні витрати на проведення одного заходу	20,34	21,4	0,95	18,01	19,88	0,91
- показники якості							
	длительность пребывания в лагере вичив з плавновою період відповідно до фактичного підвищення показників періоду	144	115	0,80	113	119	1,05
	длительность пребывания в лагере вичив з плавновою періоду до фактичного до фактичного показників відповідного періоду	144	135	0,94	108	98	0,91

* - Показники-дестабілізатори При розрахунок використувувати обернене значення $\left(\frac{II_{i, \text{max}}}{II_{i, \text{факт}}} - 1\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еффт)} = \sum \frac{II_{(еффт)/факт}}{II_{(еффт)/план}} \div Z_{(еффт)} * 100$$

$$I_{(еффт)} \text{ завіт} = ((0,23/0,22) + (0,01/0,01) + (18,01/19,88)) / 3 * 100 = 98,38$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(якст)} = \sum \frac{II_{(якст)/факт}}{II_{(якст)/план}} \div Z_{(якст)} * 100$$

$$I_{\text{жк}} \text{ звіт} = ((119/113) + (98/108)) / 2 * 100 = 98,03$$

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

$$\bar{I}_{\text{(еф./бюж)}} = \sum \frac{\prod_{\text{(еф./бюж) звіт}}}{\prod_{\text{(еф./бюж) план}}} \pm Z_{\text{(еф./бюж)}} * 100$$

$$I_{\text{(еф./бюж)}} = ((0,23/0,27) + (0,01/0,01) + (20,34/21,4)) / 3 * 100 = 93,41$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{(еф.)}}}{I_{\text{(бюж.)}}}$$

$$I_1 = 98,38 / 93,41 = 1,05$$

Оскільки $I_1 = 1,05$, що відповідає критерію оцінки $I_1 > 1$, 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:

$$\Sigma = I_{\text{(еф)}} + I_{\text{(бюж)}} + I_1$$

$$\Sigma = 98,38 + 98,03 + 25 = 221,41 - \text{Висока ефективність}$$

У зв'язку із введенням 2025 році в Україні висного ставу іронесення усіх культурно масових заходів було запроваджено. Відповідно результативні показники виконані не в повному обсязі. Заборгованість становить 01.01.2026 року відсутня бюджетні тобто звання, здійснено виключно в інших передбаченні намірували, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів.

* Індексується всі показники, закоректовані бюджетом, податки, затримки у виплаті бюджетної програми

** Індексується показники за всі періоди вказаної області відомості надані надалі в таблиці з бюджету і за напрямком виконання бюджету в коштах від області - затримки в виплаті за період бюджетної програми

*** Індексується показники щодо різних рубрикості всіх функційних та категорійних розподілів програм

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

Бюджет культури Збарзької міської ради

43952582

(код програми, класифікація видатків та цистратування місцевого бюджету)

(найменування і галузь розпорядника коштів місцевого бюджету)

Бюджет культури Збарзької міської ради

43952582

(код програми, класифікація видатків та цистратування місцевого бюджету)

(код м. СДРПОУ)

1014060

4060

Забезпечення діяльності палаци і будинків культури, клубів, центрів довілля та інших культурних закладів

1955800000

(код програми, класифікація видатків та цистратування місцевого бюджету)

(код програми, класифікація видатків та цистратування місцевого бюджету)

(найменування бюджетної програми в межах Тимчасової програмної класифікації видатків та цистратування місцевого бюджету)

(код фонду)

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 палаци і будинків культури, клубів, центрів довілля та інших культурних закладів	221,41	0	0

5. Для ліцензійного аналізу причини низької ефективності

Ініціатор відбору культури і головний спеціаліст-бухгалтер


(підпис)

Ольга ГАФКОВИЧ

(Вказіть ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
на 2025 рік

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

1. **1000000** **Відділ культури Зваряцької міської ради** **43952582** **код м. ЄДРПОУ**

(код Програмної класифікації видатків та кредитів державного бюджету) **Відділ культури Зваряцької міської ради** (найменування господарського розпорядження витрат місцевого бюджету)

2. **1010000** **Відділ культури Зваряцької міської ради** **43952582** **код м. ЄДРПОУ**

(код Програмної класифікації видатків та кредитів державного бюджету) **Відділ культури Зваряцької міської ради** (найменування господарського розпорядження витрат місцевого бюджету)

3. **1014082** **4082** **0829** **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** **1955800000**

(код Програмної класифікації видатків та кредитів державного бюджету) **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** (код Функціональної класифікації видатків та програмних витрат місцевого бюджету) **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** (найменування бюджетної програми طبق Типової програмної класифікації видатків та програмних витрат місцевого бюджету) **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** (код Бюджету)

4. **Мета бюджетної програми**

Інформування і залучення творчих полурей, інтересів громадян, їх стейкхолдерів до виконання, розробки та вжиття заходів духовного потуження

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	Витрати на проведення культурно-мистецьких заходів	411,22	386,53	827,75	398,18	386,53	784,71	-43,04	0,00	-43,04
	процедури залучення формати розробки статей в Україні	396,22	0,00	396,22	353,18	0,00	353,18	-43,04	0,00	-43,04
1.2	Співфінансування проекту "Міська жінка"	15,00	0,00	15,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Грантові кошти виділені Українським культурним фондом для реалізації проекту "Міська жінка" для Фінанс. "Міська жінка"	0,00	386,53	386,53	0,00	386,53	386,53	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Затягнуто на остаток року	X	0,000	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Товариство повинно надати вхідні надходження спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень на початок року -				
2.	Надходження	386,531	386,531	0,000
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	386,531	386,531	0,000
2.2	надходження прок	0,000	0,000	0,000
2.3	повернені кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Товариство повинно надати фактичних обсягів надходжень від планових -				

ОШІКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2025 рік

1.	1000000	Бізнес-культури Збарзької міської ради	(назва показника поведеного розрахунку за період місцевого бюджету)	43952582	(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відвіди культури Збарзької міської ради	(назва показника поведеного розрахунку за період місцевого бюджету)	43952582	(код за ЄДРПОУ)
3.	1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1955800000
		1001 Програма «Культура і відпочинок» та інші подібні програми місцевого бюджету	(код Типова програма «Культура і відпочинок» місцевого бюджету)	0829	(код Фінансово-класифікаційної категорії за видами діяльності місцевого бюджету)
		1002 Програма «Культура і відпочинок» та інші подібні програми місцевого бюджету	(код Типова програма «Культура і відпочинок» місцевого бюджету)	0829	(код Фінансово-класифікаційної категорії за видами діяльності місцевого бюджету)
		1003 Програма «Культура і відпочинок» та інші подібні програми місцевого бюджету	(код Типова програма «Культура і відпочинок» місцевого бюджету)	0829	(код Фінансово-класифікаційної категорії за видами діяльності місцевого бюджету)

Випалки (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									
	середня витрата на проведення одного заняття/уроку/класного заняття	16	15,99	1,00	30,48	27,17	1,12		
- показники якості									
	змінене уліки кількість членів в плановому період по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100	100	1,00	130	130	1,00		

* - Показники-деструктори. При розрахунку використовується обрнене значення $\left(\frac{P_{i, план}}{P_{i, факт}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сэфф) звіт} = ((30,48/27,17)) / 1 * 100 = 112,18$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((130/130)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$I_{(п) звіт} = \frac{I_{(п) звіт}}{I_{(п) план}} * 100$$

$$I_{(сфн)Баз} = \sum \frac{I_{(сфн)Баз}}{I_{(сфн)Баз}} \cdot 100$$

$$I_{(сфн)Баз} = ((16/15,99)) / 1 \cdot 100 = 100,06$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфн)Баз}}{I_{(сфн)Баз}}$$

$$I_1 = 112,18 / 100,06 = 1,12$$

Оскільки $I_1 = 1,12$, що відповідає критерію оцінки $I_1 > 1$, та за цим параметром для даної програми паразовується 25 балів

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

$$\sum = 112,18 + 100 + 25 = 237,18 - \text{Висока ефективність}$$

Освітній результативні показники - середньої паспортом бюджетної програми, виконаю.

* Значеності всієї програми використанні бюджетних витрат, затверджені у відповідній бюджетній програмі
 ** Значеності використані щодо причин видатків області місцевих бюджетів (відомості з бюджету) за відповідні використання бюджетних витрат на освіту, затверджені у відповідній бюджетній програмі
 *** Значеності використані щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими освітніми показниками

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

1. Код програми за класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів: **10000000** Видія культура Зваряцької міської ради

Код програми за класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів: **10100000** Видія культура Зваряцької міської ради

Код програми за класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів: **1014082** Видія культура Зваряцької міської ради

Код програми за класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів: **4082** Видія культура Зваряцької міської ради

Код програми за класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів: **0829** Інші заходи в галузі культури і мистецтва

Код програми за класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів: **1955800000** Інші заходи в галузі культури і мистецтва

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість направлених балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	237,18	0	0

5. Підсумковий аналіз причин низької ефективності

**Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер**


(Підпис)

Ольга ГАФКОВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2025 рік


1. 1000000 Відділ культури Збарзької МР
(КПКВК МБ) (Найменування головного розпорядника)
2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	215,31	-	-
2	1011080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	-	194,02	-
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	282,33	-	-
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	215,04	-	-
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	221,41	-	-
6	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	237,18	-	-

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

Керівник установи головного розпорядника бюджетних коштів


(підпис)

О. В. Гафкович
(Ініціали та прізвище)