ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1. **1000000** Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1014081** 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів: гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**519 572,00**	**0,00**	**519 572,00**	**516 360,96**	**0,00**	**516 360,96**	**-3 211,04**	**0,00**	**-3 211,04**
										-3 211,04

Економія бюджетних коштів

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду: гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва										
	Затрат									
1	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних одиниць	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на одного працівника	129 893,00	0,00	129 893,00	129 215,24	0,00	129 215,24	-677,76	0,00	-677,76
Економія бюджетних коштів										
5	кількість установ які обслуговує один працівник	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	**558 660,00**	**0,00**	**558 660,00**	**516 360,96**	**0,00**	**516 360,96**	**92,43**	**0,00**	**92,43**
1	*Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва*	558 660,00	0,00	558 660,00	516 360,96	0,00	516 360,96	92,43	0,00	**92,43**
економія бюджетних коштів										
	Затрат									
1	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість штатних одиниць	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
3	кількість закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на одного працівника	139 665,00	0,00	139 665,00	129 215,24	0,00	129 215,24	92,52	0,00	92,52
5	кількість установ які обслуговує один працівник	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 -4	7	8 = 3 - 7
1.	**Надходження всього:**	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для її подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма забезпечує фінансування, бухгалтерський облік, технічних нагляд за будівництвом та ремонтом, якісне господарське обслуговування.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер (підпис) Наталія СОРОКА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1000000 Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Відділ культури та туризму Ємільчинської селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

1014081 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва														
	Ефективності													
1	середні витрати на одного працівника	грн.	141 364,00	0,00	139 665,00	0,00	**0,99**	**0,00**	129 893,00	0,00	129 215,24	0,00	**0,99**	**0,00**
2	кількість установ які обслуговує один працівник	од.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	11,00	0,00	11,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,99+1,00) / 2 * 100 = 99,74	**99,74**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = () / 0 * 100 = 0,00	**0,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,99) / 1 * 100 = 98,80 = 99,74 / 98,80 = 1,0095 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

Е =	І(еф) + І(як) + І(1) =	**99,74**	+	**0,00**	+	**25,00**	=	**124,74**

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу (підпис) Людмила ЖИЛЮК

Головний бухгалтер (підпис) Наталія СОРОКА