

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2024 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	219,76	-	-
2	1011080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	288,50	-	-
3	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	218,90	-	-
4	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	261,52	-	-
5	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	-	205,22	-
6	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	224,94	-	-

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. Гафткович
(ініціали та прізвище)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНOM НА 2024 РІК

1.	1000000	Відділ культури Збарзької міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43952582	(код за ЄДРПОУ)
			(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		
2.	1010000	Відділ культури Збарзької міської ради	(найменування відповідального виконавця)	43952582	(код за ЄДРПОУ)
			(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		
3.	1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1955800000
				(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	
				(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	
				(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	
				(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	
				(код бюджету)	

4. 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	219,76	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер



Олег ГАФТКОВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	1000000	Види культури Збарзької міської ради	43952582
	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Види культури Збарзької міської ради	43952582
	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	1010160	0160	0111
	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
			Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
			1955800000
			(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	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану		
1	2	3	4	5	6	7	8		
- показники ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	70	87	1,24	87	91	1,05		
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	12	12	1,00	15	17	1,13		
	кількість підготовлених доповідей про зміни до річного та поквартального розписку асигнувань загального чи спеціального фонду на одного працівника	14	15	1,07	17	18	1,06		
	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів, платіжних доручень на одного працівника	4	5	1,25	5	5	1,00		
	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	248,08	275,62	1,11	347,6	347,6	1,00		
- показники якості									
	відсоток прийнятих нормативно - правових актів до загальної кількості підготовлених	100	100	1,00	100	100	1,00		
	відсоток розглянутих листів, звернень, заяв, скарг до загальної кількості отриманих	100	100	1,00	100	100	1,00		
	відсоток проведених доповідей змін до річного та поквартального розписку асигнувань загального чи спеціального фонду бюджету до загальної кількості підготовлених	100	100	1,00	100	100	1,00		

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефдф) \text{ затп}} = ((91,87) + (171,5) + (181,7) + (5,5) + (347,6/347,6)) / 5 * 100 = 104,76$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)} \text{ звіт} = ((100/100) + (100/100) + (100/100)) / 3 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф,баз)} = ((87/70) + (12/12) + (15/14) + (5/4) + (275,62/248,08)) / 5 * 100 = 113,51$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ефф,баз)} \text{ звіт}}{I_{(ефф,баз)} \text{ план}}$$

$$I_1 = 104,76 / 113,51 = 0,92$$

Оскільки $I_1 = 0,92$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, 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:

$$\Sigma = I_{(ефф)} + I_{(як)} + I_1$$

$$\Sigma = 104,76 + 100 + 15 = 219,76 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконано і вони мають позитивну динаміку порівняно з показниками затвердженими паспортом бюджетної програми. Заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня. Кошти використані за цільовим призначенням

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

** Значачотся покриття щодо прямих відрахувань обсягів висококваліфікованих кадрів (виплати кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на об'єкти, затверджені у паспорті бюджетної програми.

*** Значачотся покриття цього пункту розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНOM НА 2024 рік**


1. **1000000** **Види культури Збарзької міської ради** **43952582**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. **1010000** **Види культури Збарзької міської ради** **43952582**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. **1011080** **1080** **0960** **Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами** **1955800000**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. 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	288,5	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

**Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер**



Олег ГАФТКОВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1. 1000000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	Виділ культури Збарзької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. 1010000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	Виділ культури Збарзької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. 1011080 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	0960 <small>(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)</small>
Надання спеціалізованої освіти місцевими школами <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат 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			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
1	2	3	4	5	6	7	8	
- показники ефективності								
	чисельність учнів на одну педагогічну ставку	7	7	1,00	7	7	1,00	
	кількість днів-днів	34607	53295	0,98	53295	52459	0,98	
	Середні витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школах естетичного виховання	29,44	31,42	1,07	38,42	37,29	0,97	
	у тому числі за рахунок батьківської плати	1,57	2,15	1,37	2,08	0,59	0,28	
- показники якості								
	кількість днів відвідування учнями шкіл естетичного виховання	203	209	1,03	209	209	1,00	
	відсоток дітей звільнених від плати за навчання до загальної кількості учнів	31,97	37,65	1,18	38	38	1,00	

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф)} \text{ звіт} = ((7/7) + (52459/53295) + (38,42/37,29) + (2,08/0,59)) / 4 * 100 = 163,5$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\bar{I}_{(сфрф,бюж)} = \sum \frac{I_{(сфрф,бюж)іфакт}}{I_{(сфрф,бюж)план}} = Z_{(сфрф,бюж)} * 100$$

$$I(сфрф,бюж) = ((777)+(53295/54607)+(29,44/3,42)+(1,57/2,15)) / 4 * 100 = 91,08$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфрф,бюж)факт}}{I_{(сфрф,бюж)план}}$$

$$I = 163,5 / 91,08 = 1,8$$

Оскільки $I = 1,8$, що відповідає критерію оцінки $I \geq 1$, 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:

$$\Sigma = I(сфр) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 163,5 + 100 + 25 = 288,5 - \text{Висока ефективність}$$

Результативний показник виконано з незначним відхиленням. Кошти використані за цільовим призначенням. Зменшена кількість учнів, які навчаються в музичній школі, що відповідно збільшило показник середніх витрат на навчання одного учня.
Заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

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

** Значяться показники щодо причин відхилення обсягів касових видач (видач кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значиться показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік**

1. **1000000** **Виділ культури Збарзької міської ради** **43952582**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. **1010000** **Виділ культури Збарзької міської ради** **43952582**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. **1014030** **4030** **0824** **Забезпечення діяльності бібліотек** **1955800000**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. 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	218,9	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

**Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер**


(підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	1000000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури Зваряцької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43952582 (код за ЄДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури Зваряцької міської ради (найменування відповідального виконавця)	43952582 (код за ЄДРПОУ)
3.	1014030 (код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	4030 Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету	0824 Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету
			1955800000 (код бюджету)
			Забезпечення діяльності бібліотек

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
- показники ефективності								
1	2	3	4	5	6	7	8	
	середні витрати на обслуговування одного читача	0,42	0,44	1,05	0,52	0,77	1,48	
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	0,12	0,08	0,67	0,15	0,1	0,67	
	кількість книговидач на одного працівника (ставка)	5,95	6,59	1,11	6,62	6,59	1,00	
- показники якості								
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,5	111,17	1,11	101	100	0,99	
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показання попереднього періоду	230,76	166,15	0,72	116	113	0,97	

* - Показники-лестничні фактори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{I_{i, факт}}{I_{i, план}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(срфд) звіт} = ((0,52/0,77)+(0,15/0,1)+(6,59/6,62)) / 3 * 100 = 105,69$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((100/101)+(113/116)) / 2 * 100 = 98,21$$

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

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

$$I_{(эфд/баз)} = ((0,42/0,44)+(0,12/0,08)+(6,59/5,95)) / 3 * 100 = 118,74$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эф) \text{ факт}}}{I_{(эф) \text{ баз}}}$$

$$\Pi = 105,69 / 118,74 = 0,89$$

Оскільки $\Pi = 0,89$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq \Pi < 1$, 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:

$$\Sigma = I(эф) + I(ак) + I_1$$

$$\Sigma = 105,69 + 98,21 + 15 = 218,9 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконано з невеликим відхиленням і вони мають позитивну динаміку порівняно з показниками затвердженими паспортом бюджетної програми. Кількість книг/видань бібліотек зменшилась, відповідно зменшилась навантаження на працівників бібліотек. Збільшилось списання бібліотечного фонду, у зв'язку з вилученням російсько-мовних книг. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня. Кошти використані за цільовим призначенням

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

** Значиться покриття щодо причини відхилення обсягів касових надатків (бюджетних кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значиться покриття щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік**

1.	1000000	Відділ культури Зарваської міської ради	43952582		
	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	1010000	Відділ культури Зарваської міської ради	43952582		
	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	1014040	4040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	1955800000
	(код Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. 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	261,52	0	0	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер



Олег ГАФКОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місячного бюджету на 2024 рік

1. 10000000 (код і Програмою класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Виділ культури Збарзької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43952582 (код за ЄДРПОУ)	
2. 10100000 (код Програмою класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Виділ культури Збарзької міської ради (найменування відповідального виконавця)	43952582 (код за ЄДРПОУ)	
3. 1014040 (код Програмою класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	4040 (код Типової програмою класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок	1955800000 (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				(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану			
1	2	3	4	5	6	7	8			
- показники ефективності										
	середні витрати на одного відвідувача	0,72	0,46	0,64	0,41	0,35	0,85			
- показники якості										
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного покриття попереднього періоду	159,57	248,83	1,56	101	119	1,18			

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сфрф) звіт} = (((0,41/0,35)) / 1 * 100 = 117,14$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = (((119/101)) / 1 * 100 = 117,82$$

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

$$= \frac{\prod_{сфрф(як) звіт}}{\prod_{сфрф(як) план}}$$

$$I_{(сфрф,каз)} = \sum_{i=1}^n \frac{I_{(сфрф,каз)}^{(i)}}{I_{(сфрф,каз)}^{(i)}} * 100$$

$$T(сфрф,каз) = ((0,72/0,46)) / 1 * 100 = 156,52$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфрф,каз)}^{(1)}}{I_{(сфрф,каз)}}$$

$$I_1 = 117,14 / 156,52 = 0,75$$

Оскільки $I_1 = 0,75$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I(сф) + I(ак) + I_1$$

$$\Sigma = 117,14 + 117,82 + 0 = 234,96 - \text{Висока ефективність}$$

Основні результативні показники, передбачені паспортом бюджетної програми, виконано. Збільшено кількість виставок, проведених на протязі року у двічі, відповідно і збільшилась кількість відвідувачів, у зв'язку з розширенням виставкових експонатів та зростання інтересу до російсько-української війни. Заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня. Кошти використані за цільовим призначенням.

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

** Значиваються покриття податочних відрахувань обсяги масових видатків (наданих кредити з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значиваються покриття щодо причини роботодавця між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік**

1. **1000000** **Відділ культури Збарзвської міської ради** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) **43952582** (код за ЄДРПОУ)
2. **1010000** **Відділ культури Збарзвської міської ради** (найменування відповідального виконавця) **43952582** (код за ЄДРПОУ)
3. **1014060** **4060** **0828** **Забезпечення діяльності наставців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** **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	Забезпечення діяльності наставців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	0	205,22	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

**Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер**


(підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	10000000	Відділ культури Зварзської міської ради		43952582
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)
2.	10100000	Відділ культури Зварзської міської ради		43952582
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)
3.	1014060	4060	0828	1955800000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(код Бюджету)
			Забезпечення діяльності наглядів 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	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану		
1	2	3	4	5	6	7	8		
- показники ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	0,09	0,27	3,00	0,23	0,27	1,17		
	середня вартість одного квитка	0,01	0,01	1,00	0,01	0,01	1,00		
	середні витрати на проведення одного заходу	10,02	26,84	2,68	20,34	21,4	1,05		
- показники якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	355	110	0,31	144	115	0,80		
	динаміка збільшення кількості проведених заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	287,5	88	0,31	144	135	0,94		

* - Показники-естимуватори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{P_i \text{ млн}}{P_i \text{ факт}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

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

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{\text{ак}} \text{звіт} = ((115/144) + (135/144)) / 2 * 100 = 86,81$$

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

$$\bar{I}_{(\text{сфдф, баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{сфдф, баз})} / \text{факт}}{\Pi_{(\text{сфдф, баз})} / \text{план}} \cdot Z_{(\text{сфдф, баз})} * 100$$

$$I_{(\text{сфдф, баз})} = ((0,09/0,27) + (0,01/0,01) + (10,02/26,84)) / 3 * 100 = 56,89$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{сф}) \text{ план}}}{I_{(\text{сф}) \text{ фак}}}$$

$$\Pi = 93,41 / 56,89 = 1,64$$

Оскільки $\Pi = 1,64$, що відповідає критерію оцінки $\Pi \geq 1$, 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:

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

$$\Sigma = 93,41 + 86,81 + 25 = 205,22 - \text{Середня ефективність}$$

У зв'язку із введенням 2024 році в Україні воєнного стану проведення усіх культурно масових заходів було заборонено. Відповідно результативні показники не виконано.
Заборонованість станом на 01.01.2025 року відсутня

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

** Значачотся повнення щодо причин відхилення обсягів вказаних видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Значачотся покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік**


1. **1000000** **Відділ культури Збаразької міської ради** **43952582**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)
2. **1010000** **Відділ культури Збаразької міської ради** **43952582**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)
3. **1014082** **4082** **0829** **Інші заходи в галузі культури і мистецтва** **1955800000**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Фундаментальної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (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	224,94	0	0

5. Порівняльний аналіз причин низької ефективності

**Начальник відділу культури
Головний спеціаліст-бухгалтер**


(підпис)

Олег ГАФТКОВИЧ
(Зачислені ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1. 1000000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	Виділ культури Збарзької міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2. 1010000 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	Виділ культури Збарзької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43952582 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3. 1014082 <small>(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	4082 <small>(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>
Інші заходи в галузі культури і мистецтва <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)</small>		1955800000 <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
1	2	3	4	5	6	7	8	
- показники ефективності								
	середні витрати на проведення одного культурно-мистецького заходу	5,52	5,52	1,00	16	15,99	1,00	
- показники якості								
	динаміка зміни кількості заходів в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	500	500	1,00	100	100	1,00	

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сфдр) \text{ звіт}} = \sum \frac{P_{(сфдр) \text{ факт}}}{P_{(сфдр) \text{ нам}}} \div Z_{(сфдр)} * 100$$

$$I_{(сфдр) \text{ звіт}} = ((15,99/16)) / 1 * 100 = 99,94$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$= \frac{I_{(сфдр) \text{ звіт}}}{I_{(сфдр) \text{ нам}}} \dots$$

$$I_{(эфф), баз} = \sum \frac{I_{(эфф), макс}}{I_{(эфф), мин}} \cdot Z_{(эфф), макс} * 100$$

$$I_{(эфф), баз} = ((5,52/5,52)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф), макс}}{I_{(эфф), баз}}$$

$$I_1 = 99,94 / 100 = 1$$

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:

$$\sum = I(эф) + I(ак) + I_1$$

$$\sum = 99,94 + 100 + 25 = 224,94 - \text{Висока ефективність}$$

Основні результати показники, передбачені паспортом бюджетної програми, виконано.

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

** Значиміються показники щодо причин відхилення обсягів належних вкладень (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Заливаються показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками.