

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1.	0100000 <small>(код Програми або функції витрат та організаційно-аспектної бюджету)</small>	Балтійська міська рада <small>(найменування галузевого розпорядника коштів: місцевий бюджет)</small>	04376469 <small>(код за СДП(КУ))</small>
2.	0110000 <small>(код Програми класифікації витрат та класифікації місцевого бюджету)</small>	Балтійська міська рада <small>(найменування підзвітної одиниці)</small>	04376469 <small>(код за СДП(КУ))</small>
3.	0114082 <small>(код Програми класифікації витрат та класифікації місцевого бюджету)</small>	4082 <small>(код Типової програми класифікації витрат та класифікації місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код функціональної класифікації витрат та організації бюджету)</small>

Інші заходи в галузі культури і мистецтва **1450200000**
(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації заходів щодо розвитку в галузі культури і мистецтва

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Пояснення	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд		
		3	4	5	6	7	8	9	10				
1	2												
1	Відатки (за всі періоди)	40,00	0,00	40,00	39,92	0,00	39,92	0,00	0,00	-0,09	0,00	0,00	11
1.1	Проведення заходів в галузі культури і мистецтва	40,00	0,00	40,00	39,92	0,00	39,92	0,00	0,00	-0,09	0,00	0,00	-0,09
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Незамовні відкриття													

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

№ з/п	Пояснення	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х		Х		Х	
		1	2	3	4	5	6
1.	Залишок на початок року			39,915			
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	Х	Х	39,915		Х	Х
1.2	інших надходжень	Х		0,000		Х	Х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -							
2.	Надходження	40,000		39,915		-0,085	
в т.ч.							
2.1	власні надходження		40,000	39,915		-0,085	
2.2	надходження позик		0,000	0,000		0,000	
2.3	поворотні кредити		0,000	0,000		0,000	
2.4	інші надходження		0,000	0,000		0,000	
Пояснення причин відсутності фактичних надходжень від підприємств: Невинні відхилення							
3.	Залишок на кінець року		Х	0,085		Х	Х
в т.ч.							
3.1	власних надходжень		Х	0,085		Х	Х

2.2	Інші надходження	X	0,000	X
Повинен бути повністю залучено відповідного фонду, а т. ч. інших надходжень бюджетних установ та інших надходжень, не вказаних вище.				

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів¹⁾:

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Проведення заходів в галузі культури і мистецтва											
загарт											
	Кількість залучених культурно-освітніх заходів	15	0	15	15	0	15	0	0	0	0
	Повинен бути врахований розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показників: Виснаження відсутні										
	Кількість забезпечених культурно-освітніх заходів	15	0	15	15	0	15	0	0	0	0
	Повинен бути врахований розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показників: Виснаження відсутні										
всього											
	Обсяг витрат на проведення культурно-освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	40	0	40	39,915	0	39,915	-0,085	0	0	-0,085
	Повинен бути врахований розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показників: Обсяг витрат на проведення культурно-освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів менший на 85 грн це зумовлено не повним надходженням										
ефективності											
	Середня витрата на проведення одного заходу	2,666	0	2,666	2,661	0	2,661	-0,005	0	0	-0,005
	Повинен бути врахований розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показників: Неврачі підприємств										
	Внесок	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0
	Витрата на забезпечення заходів до залучення										
	Повинен бути врахований розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показників: Відхилення відсутні										

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

5.4. Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року²⁾:

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Витрати (однієї одиниці)											
1.1	Проведення заходів в галузі культури і мистецтва	7,22	0,00	7,22	39,92	0,00	39,92	452,84	0,00	452,84	452,84
Проведення заходів в галузі культури і мистецтва											
загарт											
	Кількість залучених культурно-освітніх заходів	2,00	0,00	2,00	15,00	0,00	15,00	200,00	0,00	200,00	200,00
	Кількість забезпечених культурно-освітніх заходів продукту	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг витрат на проведення культурно-освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	7,22	0,00	7,22	39,92	0,00	39,92	452,84	0,00	452,84	452,84
ефективності											
	Середня витрата на проведення одного заходу витрат	1,44	0,00	1,44	2,66	0,00	2,66	84,28	0,00	84,28	84,28
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді порівняно до фактичного показника попереднього періоду	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
	Витрата на забезпечення заходів до залучення	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(тис. грн)

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

Код	Пояснення	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на звітний період
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження вільного	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за кофінансом	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Заповнення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення вільних платежів від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від вільних відатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

Фінансові порушення за бюджетною програмою вказати:

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Згідно Бюджетного кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", порівняти та аналізувати, щодо виконання бухгалтерського обліку стан фінансової дисципліни здійснюється без порушень, своєчасно виконуються та передаються зобов'язання перед бюджетом, своєчасно і якісно аналізуються фінансові операції, розрахунки, витрати; не порушено правил встановлених державним господарським договором. Станом на 01.11.2025 року здійснюється та здійснюється забезпечення цілісності.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

З метою організації та проведення заходів відомію до програми розвитку культури на території Балишівської міської ради на 2026- 2028 роки, бюджетна програма є актуальною і потребує подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

за результатами аналізу бюджетної програми "Інші заходи в галузі культури і мистецтва", програма має високу ефективність. Програма забезпечує формування гармонійного культурного середовища, збереження національно-культурної спадщини міста, підвищення національних та відремієнтів.

корисності бюджетної програми

Забезпечити проведення державних та громадських

донаторських випусків бюджетної

В з'язку зі справами розвитку культури на території громади програму усе-загальнодержавний термін дії.

Міський голова



Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Олександр СТАСЮКОВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	01100000	Бюджетна діяльність місцевої влади	04376469	04376469	1450200000
		(код Програми класифікації витрат за функціональним напрямком місцевого бюджету)	(код Категорії класифікації витрат за економічною діяльністю місцевого бюджету)	(код в СДРПОУ)	(код в СДРПОУ)
2.	01100000	Бюджетна діяльність місцевої влади	04376469	04376469	1450200000
		(код Програми класифікації витрат за функціональним напрямком місцевого бюджету)	(код Категорії класифікації витрат за економічною діяльністю місцевого бюджету)	(код в СДРПОУ)	(код в СДРПОУ)
3.	0114082	4082	0829	Танці, заходи в галузі культури і мистецтва	1450200000
		(код Категорії класифікації витрат за функціональним напрямком місцевого бюджету)	(код Категорії класифікації витрат за економічною діяльністю місцевого бюджету)	(називання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат за економічною діяльністю місцевого бюджету)	(код в СДРПОУ)

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

№ з/п	Позначення	Попередній період		Звітний період			
		затверджено	виконано	затверджено	виконано		
1	2	3	4	5	6	7	8
	- <i>показники ефективності</i>						
	Середня витрата на провадження одного заходу	2666	1044	0,34	2665	2601	1,00
	- <i>показники якості</i>						
	Питома ціна забезпечення заходів до запланованих	0	0	0,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовуються обернене значення: $\left(\frac{N_i, \max}{N_i, \min}\right)$

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

Показник	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) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(eff)} = \sum \frac{I_{(eff)j} \cdot f_{(eff)j}}{\sum I_{(eff)j} \cdot f_{(eff)j}} \div Z_{(eff)} \cdot 100$$

$$Z_{(eff)} = (2666 / 2666) / 1 \cdot 100 = 99,81$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(qs)} = \sum \frac{I_{(qs)j} \cdot f_{(qs)j}}{\sum I_{(qs)j} \cdot f_{(qs)j}} \div Z_{(qs)} \cdot 100$$

$$I_{\text{ак.звіт}} = (1000/100) / 1 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{\text{(сф)ф(баз)}} = \sum \frac{I_{\text{(сф)ф(баз)факт}}}{I_{\text{(сф)ф(баз)план}}} * 100$$

$$I_{\text{(сф)ф(баз)}} = ((1444/2666)) / 1 * 100 = 54,16$$

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

$$I_1 = 99,81 / 54,16 = 1,84$$

Оскільки $I_1 = 1,84$, що відповідає критерію оцінки $I_1 >= 1$, то за цим параметром для даної програми втрачено 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

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

$$\Sigma = 99,81 + 100 + 25 = 224,81 - \text{Висока ефективність}$$

Аналізом стану виконання результативних показників встановлено, що відхилення відсутні.

* Значення всіх параметрів виходять з таблиць, наведених у додатку до бюджетної програми

** Значення показників щодо ступеня виконання окремих показників (надають результати з бюджету) за кварталом виконання бюджетних витрат від об'єктів, територіальної підпорядкованості Бюджетної програми.

*** Значення показників щодо програми розраховані на фактичному та плановому рівнях результативних показників.

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

Додаток 1

1.	0100000 <small>(код Програми суб'єкту в складі вихідних з кредитування місцевого бюджету)</small>	Бюджетна міська рада <small>(код бюджету)</small>	04376469 <small>(код в ЄДРПОУ)</small>
2.	0110000 <small>(код Програми суб'єкту в складі вихідних з кредитування місцевого бюджету)</small>	Бюджетна міська рада <small>(код бюджету)</small>	04376469 <small>(код в ЄДРПОУ)</small>
3.	0114082 <small>(код Програми суб'єкту в складі вихідних з кредитування місцевого бюджету)</small>	4082 <small>(код Типової програми суб'єкту в складі вихідних з кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код Функціональної класифікації вихідних з кредитування місцевого бюджету)</small>
		Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1450200000 <small>(код бюджету)</small>

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / задання бюджетної програми	Кількість паркованих багів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	224,81	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Забезпечено виконання запланованої мети програми, завдяки, зокрема, наступним показникам.

Міський голова



(підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Повне ім'я, прізвище)