АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1000000 Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

1017622 0470 Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Збереження та розвиток туристичної інфраструктури, створення умов для розвитку туристичної сфери
2	Формування культурного простору міста та населених пунктів громади

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
Створення умов для розвитку туристичної сфери та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети														
	Ефективності													
1	Середні витрати на забезпечення туристичної діяльності	грн.	2 917,00	0,00	2 917,00	0,00	**1,00**	**0,00**	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	**1,00**	**0,00**
	Якості													
2	Динаміка збільшення кількості проведених екскурсій у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду - всього	відс.	5,70	0,00	17,60	0,00	**3,09**	**0,00**	1,60	0,00	30,60	0,00	**19,13**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 | **100,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (19,12) / 1 * 100 = 1912,50 | **1 912,50**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I >= 1 = 25 балів | **25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**100,00**	+	**1 912,50**	+	**25,00**	= **250,00**

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

Начальник відділу культури і туризму (підпис) **Ольга КОЗАЧЕНКО**

Головний бухгалтер (підпис) **Валентина ЛЕВИЦЬКА**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1. **1000000** Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1017622** 0470 Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Здійснення заходів, спрямованих на розвиток сучасної інфраструктури туризму та туристично-рекреаційного потенціалу.

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)**	**60 000,00**	**0,00**	**60 000,00**	**60 000,00**	**0,00**	**60 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	*Створення умов для розвитку туристичної сфери та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети*	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	**0,00**

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
Створення умов для розвитку туристичної сфери та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на туризм	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість виданих інформаційних видань, буклетів, довідників	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
3	Кількість проведених екскурсій	63,00	0,00	63,00	81,00	0,00	81,00	18,00	0,00	18,00
Збільшення показників за напрямом туризму, зокрема кількості проведених екскурсій на 29 % та кількості учасників екскурсій, зумовлене активізацією туристично-екскурсійної діяльності у звітному періоді. Зростання інтересу населення та гостей громади до екскурсійних програм пояснюється розширенням тематики маршрутів, оновленням екскурсійних програм, посиленням інформаційної та промоційної роботи, а також проведенням заходів патріотичного, культурно-пізнавального та краєзнавчого спрямування. Зазначене зростання показників свідчить про підвищення рівня залученості населення до туристичних заходів та ефективність роботи у сфері розвитку туризму.									
4	Кількість учасників екскурсій, всього	611,00	0,00	611,00	870,00	0,00	870,00	259,00	0,00	259,00
Збільшення показників за напрямом туризму, зокрема кількості проведених екскурсій на 29 % та кількості учасників екскурсій, зумовлене активізацією туристично-екскурсійної діяльності у звітному періоді. Зростання інтересу населення та гостей громади до екскурсійних програм пояснюється розширенням тематики маршрутів, оновленням екскурсійних програм, посиленням інформаційної та промоційної роботи, а також проведенням заходів патріотичного, культурно-пізнавального та краєзнавчого спрямування. Зазначене зростання показників свідчить про підвищення рівня залученості населення до туристичних заходів та ефективність роботи у сфері розвитку туризму.									
5	Кількість учасників екскурсій,з них чоловіків	105,00	0,00	105,00	150,00	0,00	150,00	45,00	0,00	45,00
6	Кількість учасників екскурсій,з них жінок	506,00	0,00	506,00	720,00	0,00	720,00	214,00	0,00	214,00
	Ефективності									
7	Середні витрати на забезпечення туристичної діяльності	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	Динаміка збільшення кількості проведених екскурсій у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду - всього	1,60	0,00	1,60	30,60	0,00	30,60	29,00	0,00	29,00

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)	**35 000,00**	**0,00**	**35 000,00**	**60 000,00**	**0,00**	**60 000,00**	**171,43**	**0,00**	**171,43**
1	*Створення умов для розвитку туристичної сфери та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети*	35 000,00	0,00	35 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	171,43	0,00	**171,43**

Збільшення показників за напрямом туризму, порівняно з минулим роком, зокрема кількості проведених екскурсій на 29 % та кількості учасників екскурсій, зумовлене активізацією туристично-екскурсійної діяльності у звітному періоді. Зростання інтересу населення та гостей громади до екскурсійних програм пояснюється розширенням тематики маршрутів, оновленням екскурсійних програм, посиленням інформаційної та промоційної роботи, а також проведенням заходів патріотичного, культурно-пізнавального та краєзнавчого спрямування. Зазначене зростання показників свідчить про підвищення рівня залученості населення до туристичних заходів та ефективність роботи у сфері розвитку туризму.

	Затрат									
1	Кількість проведених екскурсій	62,00	0,00	62,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Обсяг видатків на туризм	35 000,00	0,00	35 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	171,43	0,00	171,43
3	Кількість виданих інформаційних видань, буклетів, довідників	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
4	Кількість проведених екскурсій	45,00	0,00	45,00	81,00	0,00	81,00	180,00	0,00	180,00
5	Кількість учасників екскурсій, всього	602,00	0,00	602,00	870,00	0,00	870,00	144,52	0,00	144,52
6	Кількість учасників екскурсій,з них чоловіків	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість учасників екскурсій,з них жінок	0,00	0,00	0,00	720,00	0,00	720,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
8	Середні витрати на забезпечення туристичної діяльності	2 917,00	0,00	2 917,00	5 000,00	0,00	5 000,00	171,41	0,00	171,41
	Якості									
9	Динаміка збільшення кількості проведених екскурсій у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду - всього	17,60	0,00	17,60	30,60	0,00	30,60	173,86	0,00	173,86

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:

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

По результату виконання бюджетної програми кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною та відповідає потребам громади у сфері розвитку туризму. Програма спрямована на підтримку туристично-екскурсійної діяльності, збільшення кількості проведених екскурсій та залучення учасників, популяризацію культурно-туристичних ресурсів території та підвищення її туристичної привабливості.Актуальність програми підтверджується зростанням кількості екскурсій на 29% та збільшенням кількості учасників, що свідчить про активізацію туристичної діяльності та підвищення зацікавленості населення і гостей громади. Програма залишається необхідною для розвитку туристичної інфраструктури, підтримки культурно-пізнавальної діяльності та формування позитивного іміджу громади, особливо в умовах сучасних соціально-економічних викликів.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми.

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною для громади, оскільки сприяє розвитку туристичної інфраструктури, організації туристично-екскурсійної діяльності та залученню населення й гостей громади до культурно-пізнавальних заходів.Реалізація програми підвищує туристичну привабливість території, сприяє популяризації історико-культурних об'єктів, формує позитивний імідж громади та стимулює розвиток локальної економіки через культурно-туристичні послуги. Ефективне використання бюджетних коштів підтверджує практичну користь програми та її соціально-економічну значущість.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У довгостроковій перспективі реалізація бюджетної програми забезпечує розвиток туристичної інфраструктури, стабільну організацію туристично-екскурсійної діяльності та підвищення туристичної привабливості громади.
Програма сприяє сталому розвитку культурно-туристичних ресурсів, формуванню позитивного іміджу громади, підвищенню рівня залученості населення та гостей території до культурно-пізнавальних заходів, а також забезпечує ефективне та цільове використання бюджетних коштів у сфері туризму.

Головний бухгалтер _____ **Валентина ЛЕВИЦЬКА**
(підпис)