

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

- | | | | |
|----|----------------|---|--|
| 1. | 1000000 | Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради | |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | |
| 2. | 1010000 | Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради | |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (найменування відповідального виконавця) | |
| 3. | 1010160 | 0111 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах |
| | (КПКВК ДБ(МБ)) | (КФКВК) | (найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері культури і туризму у міській територіальній громаді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	905 417,00	0,00	905 417,00	865 897,10	0,00	865 897,10	-39 519,90	0,00	-39 519,90
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	905 417,00	0,00	905 417,00	865 897,10	0,00	865 897,10	-39 519,90	0,00	-39 519,90
Обсяг касових видатків менше запланованих за рахунок зменшення стимулюючих виплат заробітної плати (премій) у 2023 році та зменшення нарахувань на заторгівну плату										

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 напрямками 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
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	81,00	0,00	81,00	19,00	0,00	19,00	-62,00	0,00	-62,00
Розбіжність пояснюється зменшенням кількості виданих наказів у зв'язку з воєнним станом										
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	159,00	0,00	159,00	317,00	0,00	317,00	158,00	0,00	158,00
Розбіжність пояснюється надходженням більшої кількості кореспонденції										

	Ефективності									
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	301 805,67	0,00	301 805,67	288 632,37	0,00	288 632,37	-13 173,30	0,00	-13 173,30
Відхилення показника ефективності витрат на утримання однієї штатної одиниці відбулось за рахунок економії фонду заробітної плати										
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	19,00	0,00	19,00	6,00	0,00	6,00	-13,00	0,00	-13,00
Причиною відхилень є зменшення кількості розроблених наказів										
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	53,00	0,00	53,00	106,00	0,00	106,00	53,00	0,00	53,00
Причиною відхилень є надходження більшої кількості кореспонденції										
	Якості									
7	відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8	відсоток виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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)	847 659,33	0,00	847 659,33	865 897,10	0,00	865 897,10	102,15	0,00	102,15
1	<i>Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	847 659,33	0,00	847 659,33	865 897,10	0,00	865 897,10	102,15	0,00	102,15
Збільшення видатків у 2023 році за рахунок збільшення витрат на оплату праці (збільшення виплати надбавки за вислугу років)										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	15,00	0,00	15,00	19,00	0,00	19,00	126,67	0,00	126,67
У звітному році збільшилась кількість розроблених наказів, рішень										
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	241,00	0,00	241,00	317,00	0,00	317,00	131,54	0,00	131,54
У звітному році збільшилась кількість отриманих листів від установ і організацій										
	Ефективності									
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	282 553,11	0,00	282 553,11	288 632,37	0,00	288 632,37	102,15	0,00	102,15
Збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці у звітному році за рахунок збільшення витрат на оплату праці (збільшилась виплата надбавки за вислугу років)										
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	5,00	0,00	5,00	6,00	0,00	6,00	120,00	0,00	120,00
Збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника за рахунок збільшення кількості розроблених наказів, рішень										
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	80,00	0,00	80,00	106,00	0,00	106,00	132,50	0,00	132,50
Збільшення кількості виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника за рахунок збільшення кількості отриманих листів від установ і організацій										
	Якості									
7	відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
8	відсоток виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки її виконання дає змогу забезпечити виконання наданих законодавством повноважень.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Створення оптимальних умов для розвитку культурного простору міста.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради								
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)								
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради								
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)								
3.	1011080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами							
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)							

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	4 496 850,00	311 590,00	4 808 440,00	4 493 818,63	290 270,84	4 784 089,47	-3 031,37	-21 319,16	-24 350,53
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	4 496 850,00	311 590,00	4 808 440,00	4 493 818,63	290 270,84	4 784 089,47	-3 031,37	-21 319,16	-24 350,53
Відхилення касових видатків від планових асигнувань по загальному фонду на 2023 рік -3137,37грн.виникло за рахунок економії обсягу водопостачання. Причиною відхилень по спеціальному фонду є невикористані кошти у зв'язку з економним використанням видатків на заробітну плату з нарахуваннями та використано не в повному обсязі кошти на придбання товарів.										

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	81 390,00	81 390,37	0,37
1.1	власних надходжень	81 390,00	81 390,37	0,37
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	205 200,00	229 717,00	24 517,00
Фактичні обсяги надходжень збільшилися за рахунок батьківської плати за навчання в майбутніх періодах				
2.1	власні надходження	205 200,00	229 717,00	24 517,00
Фактичні обсяги надходжень збільшилися за рахунок батьківської плати за навчання в майбутніх періодах				
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	43 835,53	43 835,53
Накопичення коштів для виплати заробітної плати викладачам				
3.1	власних надходжень	0,00	43 835,53	43 835,53
Накопичення коштів для виплати заробітної плати викладачам				
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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
Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість установ у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

	музичних шкіл									
5	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	29,50	2,00	31,50	29,50	2,00	31,50	0,00	0,00	0,00
6	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	22,00	2,00	24,00	22,00	2,00	24,00	0,00	0,00	0,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	5,50	0,00	5,50	5,50	0,00	5,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	кількість учнів у музичних школах	235,00	27,00	262,00	235,00	27,00	262,00	0,00	0,00	0,00
10	хлопчики	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00
11	дівчатка	183,00	27,00	210,00	183,00	27,00	210,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
12	середні витрати на 1 учня	19 135,53	11 540,37	30 675,90	19 122,63	10 750,77	29 873,40	-12,90	-789,60	-802,50
Причиною відхилень середніх витрат на одного учня (зменшення) є економія коштів на заробітну плату по загальному та спеціальному фонду.										
	Якості									
13	кількість днів відвідування	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	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)	4 484 199,77	216 616,77	4 700 816,54	4 493 818,63	290 270,84	4 784 089,47	100,21	134,00	101,77
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	4 484 199,77	216 616,77	4 700 816,54	4 493 818,63	290 270,84	4 784 089,47	100,21	134,00	101,77
Збільшення касових видатків у звітному році по загальному фонду на 9618,86грн за рахунок придбання товарів. По спеціальному фонду збільшилися видатки за рахунок придбання товарів (22999 грн.придбання ноутбука) та збільшення обсягу видатків на заробітну плату.										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість установ у тому числі музичних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	30,00	2,00	32,00	29,50	2,00	31,50	98,33	100,00	98,44
6	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	22,00	2,00	24,00	22,00	2,00	24,00	100,00	100,00	100,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	6,00	0,00	6,00	5,50	0,00	5,50	91,67	0,00	91,67
Відмінність виникла за рахунок заокруглення ставок у попередньому періоді										
	Продукту									
9	кількість учнів у музичних школах	235,00	27,00	262,00	235,00	27,00	262,00	100,00	100,00	100,00
10	хлопчики	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	52,00	100,00	0,00	100,00
11	дівчатка	183,00	27,00	210,00	183,00	27,00	210,00	100,00	100,00	100,00
	Ефективності									
12	середні витрати на 1 учня	19 081,70	8 022,84	27 104,54	19 122,63	10 750,77	29 873,40	100,21	134,00	110,22
Середні витрати на одного учня у 2023 році збільшилися по загальному фонду за рахунок збільшення витрат на придбання товарів. По спеціальному фонду збільшення за рахунок збільшення витрат на оплату праці та придбання товарів(ноутбука)										
	Якості									
13	кількість днів відвідування	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	100,00	0,00	100,00

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	25 000,00	22 999,00	-2 001,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	25 000,00	22 999,00	-2 001,00	X	X
Економія коштів при закупівлі товару (ноутбука)							
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X

	розвитку)						
	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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки функціонування дитячої школи мистецтв дає можливість отримати початкову музичну освіту. У 2023 році внаслідок використання бюджетних коштів забезпечено навчання 262 учням музиці, хореографії та образотворчого мистецтва.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує навчання учням музиці, хореографії та образотворчого мистецтва. Учні беруть участь в конкурсах та фестивалях де посідають призові місця, виступають на загально-міських святах.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1011142	0990 Інші програми та заходи у сфері освіти
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	-26 000,00	0,00	-26 000,00
1	<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	-26 000,00	0,00	-26 000,00

Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом

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 напрямками 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
Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти										
	Продукту									
1	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у навчанні	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00	-19,00	0,00	-19,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
2	Кількість викладачів, яких планується відзначити на найкращих учнів	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	-10,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
3	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках	657,89	0,00	657,89	0,00	0,00	0,00	-657,89	0,00	-657,89
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
4	Середні витрати на одного викладача, якого планується	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	-1 350,00	0,00	-1 350,00

Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
	Якості									
5	Відсоток учнів відзначених до запланованих	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
6	Відсоток викладачів відзначених до запланованих	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
1	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у навчанні	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість викладачів, яких планується відзначити на найкращих учнів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Середні витрати на одного викладача, якого планується	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	Відсоток учнів відзначених до запланованих	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Відсоток викладачів відзначених до запланованих	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною оскільки виконання даної програми дає змогу стимулювати талановитих і обдарованих дітей та викладачів.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує діяльність відділу культури і туризму та стимулювання талановитих і обдарованих дітей та викладачів Гребінківської дитячої школи мистецтв.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1014030	0824 Забезпечення діяльності бібліотек
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

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)	3 229 300,00	65 521,61	3 294 821,61	3 228 994,10	65 519,61	3 294 513,71	-305,90	-2,00	-307,90
1	<i>Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням</i>	3 229 300,00	65 521,61	3 294 821,61	3 228 994,10	65 519,61	3 294 513,71	-305,90	-2,00	-307,90
Відхилення касових видатків від планових асигнувань по загальному фонду на 2023 рік -305,90грн за рахунок економії коштів, виділених на відрядження.По спеціальному фонду не в повному обсязі використано кошти на придбання книг.										

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	2 817,00	2 817,10	0,10
1.1	власних надходжень	2 817,00	2 817,10	0,10
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	37 704,61	42 339,66	4 635,05
Надходження коштів за макулатуру				
2.1	власні надходження	0,00	4 635,05	4 635,05
Надходження коштів за макулатуру				
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	37 704,61	37 704,61	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	4 637,15	4 637,15
Накопичення коштів на придбання книг для поповнення бібліотечного фонду				
3.1	власних надходжень	0,00	4 637,15	4 637,15
Накопичення коштів на придбання книг для поповнення бібліотечного фонду				
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 доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12,75	0,00	12,75	12,75	0,00	12,75	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	7,25	0,00	7,25	7,25	0,00	7,25	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ (бібліотек)	24,00	0,00	24,00	1,00	0,00	1,00	-23,00	0,00	-23,00
Відхилення виникло за рахунок того, що сільські бібліотеки стали бібліотеками-філіями Гребінківської міської публічної бібліотеки.										
	Продукту									
6	списання бібліотечного фонду	0,50	0,00	0,50	4,50	0,00	4,50	4,00	0,00	4,00
Причиною відхилень є списання зношеного та застарілого бібліотечного фонду										
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	65,50	65,50	0,00	65,50	65,50	0,00	0,00	0,00
8	бібліотечний фонд	684,30	65,50	749,80	680,30	65,50	745,80	-4,00	0,00	-4,00
Причиною відхилень є поповнення бібліотечного фонду новими виданнями										
9	списання бібліотечного фонду	2,53	0,00	2,53	15,04	0,00	15,04	12,51	0,00	12,51
Причиною відхилень є списання зношеного та застарілого бібліотечного фонду										
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,64	0,64	0,64	0,00	0,64	0,64	-0,64	0,00
11	бібліотечний фонд	212,46	0,64	213,10	212,46	0,64	213,10	0,00	0,00	0,00
12	число читачів	11,60	0,00	11,60	9,04	0,00	9,04	-2,56	0,00	-2,56
Зменшення читачів через воєнний стан										
13	кількість книговидач	190 150,00	0,00	190 150,00	120 817,00	0,00	120 817,00	-69 333,00	0,00	-69 333,00
Зменшення книговидач через воєнний стан										
	Ефективності									
14	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	9 055,00	0,00	9 055,00	5 753,00	0,00	5 753,00	-3 302,00	0,00	-3 302,00
Зменшення кількості книговидач на одного працівника зумовлене зменшенням кількості книговидач внаслідок воєнного стану										
15	середні затрати на обслуговування одного читача	278,39	5,65	284,04	357,19	7,25	364,44	78,80	1,60	80,40
Збільшення середніх витрат на обслуговування одного читача за рахунок зменшення кількості читачів										
	Якості									
16	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	98,40	0,00	98,40	-1,60	0,00	-1,60
Негативна динаміка зменшення кількості книговидач пов'язана з воєнним станом										

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)	3 006 238,13	6 770,00	3 013 008,13	3 228 994,10	65 519,61	3 294 513,71	107,41	967,79	109,34
1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	3 006 238,13	6 770,00	3 013 008,13	3 228 994,10	65 519,61	3 294 513,71	107,41	967,79	109,34
Збільшення видатків у звітному періоді по загальному фонду за рахунок збільшення витрат на оплату праці (заповнено вакантну посаду, яка числилася у попередньому році). По спеціальному фонду збільшилися касові видатки на поповнення бібліотечного фонду.										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12,75	0,00	12,75	12,75	0,00	12,75	100,00	0,00	100,00
2	середнє число окладів (ставок) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	6,25	0,00	6,25	7,25	0,00	7,25	116,00	0,00	116,00
У звітному році вакантна посада відсутня										
4	середнє число окладів (ставок) - усього	20,00	0,00	20,00	21,00	0,00	21,00	105,00	0,00	105,00
У звітному році вакантна посада відсутня										
5	кількість установ (бібліотек)	24,00	0,00	24,00	1,00	0,00	1,00	4,17	0,00	4,17
Сільські бібліотеки стали бібліотеками-філіями Гребінківської міської публічної бібліотеки.										
	Продукту									
6	списання бібліотечного фонду	1,00	0,00	1,00	4,50	0,00	4,50	450,00	0,00	450,00
У звітному році списано більше зношеного та засарілого бібліотечного фонду										
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	6,80	6,80	0,00	65,50	65,50	0,00	963,24	963,24
Поповнено бібліотечний фонд										
8	бібліотечний фонд	684,90	0,00	684,90	680,30	65,50	745,80	99,33	0,00	108,89

Поповнено бібліотечний фонд новими виданнями										
9	списання бібліотечного фонду	2,00	0,00	2,00	15,04	0,00	15,04	752,00	0,00	752,00
Списано зношений та застарілий бібліотечний фонд										
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,41	0,41	0,64	0,00	0,64	0,00	0,00	156,10
Поповнено більшу кількість книг										
11	бібліотечний фонд	227,50	0,00	227,50	212,46	0,64	213,10	93,39	0,00	93,67
Залишок бібліотечного фонду зменшився за рахунок списання зношених та застарілих книг										
12	число читачів	9,19	0,00	9,19	9,04	0,00	9,04	98,37	0,00	98,37
Зменшення числа читачів у звітному році у зв'язку з воєнним станом										
13	кількість книговидач	123 837,00	0,00	123 837,00	120 817,00	0,00	120 817,00	97,56	0,00	97,56
Зменшення кількості книговидач у звітному році у зв'язку з воєнним станом та зменшенням числа читачів										
	Ефективності									
14	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	6 518,00	0,00	6 518,00	5 753,00	0,00	5 753,00	88,26	0,00	88,26
Зменшення кількості книговидач на одного працівника у звітному році у зв'язку з воєнним станом та зменшенням числа читачів										
15	середні затрати на обслуговування одного читача	327,12	0,00	327,12	357,19	7,25	364,44	109,19	0,00	111,41
Збільшення середніх затрат на обслуговування одного читача за рахунок зменшення числа читачів										
	Якості									
16	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	89,00	0,00	89,00	98,40	0,00	98,40	110,56	0,00	110,56
Динаміка позитивна										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень	
							Залишок фінансування на майбутні періоди	
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7	
1.	Надходження всього:	X	25 000,00	25 000,00	0,00	X	X	
	Надходження бюджету розвитку	X	25 000,00	25 000,00	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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки виконання даної програми дає змогу забезпечити права громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма корисна для забезпечення громадян документами та інформацією, створює умови для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяє професійному та освітньому розвитку громадян.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)

8	кількість експонатів - усього	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість відвідувачів музеїв	6 500,00	0,00	6 500,00	1 791,00	0,00	1 791,00	-4 709,00	0,00	-4 709,00
На зменшення кількості відвідувачів вплинуло зменшення проведених екскурсій у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
10	середні витрати на одного відвідувача	60,97	0,00	60,97	221,27	0,00	221,27	160,30	0,00	160,30
Збільшення середніх витрат на одного відвідувача пояснюється зменшенням кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом										
	Якості									
11	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	105,40	0,00	105,40	5,40	0,00	5,40
Позитивна динаміка є наслідком більшої кількості проведених екскурсій у порівнянні з попереднім роком										

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)	390 940,00	0,00	390 940,00	396 300,00	0,00	396 300,00	101,37	0,00	101,37
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставкової діяльності	390 940,00	0,00	390 940,00	396 300,00	0,00	396 300,00	101,37	0,00	101,37
Збільшення видатків у звітному році пояснюється збільшенням витрат на придбання товарів та на оплату енергоносіїв.										
	Затрат									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	390 940,00	0,00	390 940,00	396 300,00	0,00	396 300,00	101,37	0,00	101,37
Збільшення видатків у звітному році пояснюється збільшенням витрат на придбання товарів та на оплату енергоносіїв.										
2	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
5	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
6	кількість музеїв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
7	площа приміщень	104,07	0,00	104,07	104,07	0,00	104,07	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
8	кількість експонатів - усього	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
9	кількість відвідувачів музеїв	1 700,00	0,00	1 700,00	1 791,00	0,00	1 791,00	105,35	0,00	105,35
Збільшення кількості відвідувачів музеїв у звітному періоді пояснюється збільшенням проведених екскурсій										
	Ефективності									
10	середні витрати на одного відвідувача	229,96	0,00	229,96	221,27	0,00	221,27	96,22	0,00	96,22
Середні витрати на одного відвідувача у звітному році збільшилися за рахунок збільшення витрат на придбання товарів та оплату енергоносіїв.										
	Якості									
11	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	22,66	0,00	22,66	105,40	0,00	105,40	465,14	0,00	465,14
Позитивна динаміка є наслідком збільшення кількості проведених екскурсій										

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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма корисна для залучення громадян до надбань національної і світової та місцевої історико-культурної спадщини.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Музеї-це неприбуткова постійно діюча інституція, яка служить суспільству та його розвитку, що збирає, зберігає, досліджує, популяризує та експонує матеріальну і нематеріальну спадщину людства. Пам'ятки історії та культури відіграють важливу роль у розбудові незалежної України, відродженні духовності та історичної пам'яті. Таким чином, бюджетна програма має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1014060	0828 Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

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:

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)	6 509 000,00	192 198,72	6 701 198,72	6 347 106,43	180 905,72	6 528 012,15	-161 893,57	-11 293,00	-173 186,57
1	<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</i>	6 509 000,00	192 198,72	6 701 198,72	6 347 106,43	180 905,72	6 528 012,15	-161 893,57	-11 293,00	-173 186,57
Причиною відхилення є економія видатків по нарахуваннях нв заробітну плату єдиного соціального внеску працівників-інвалідів у розмірі 8,41%, економія видатків на закупівлю товарів, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв										

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	16 588,00	25 932,62	9 344,62
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
1.1	власних надходжень	16 588,00	25 932,62	9 344,62
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	67 810,72	68 184,89	374,17
Фактичні обсяги надходжень більші від планових за рахунок платних послуг				
2.1	власні надходження	67 810,72	68 184,89	374,17
Фактичні обсяги надходжень більші від планових за рахунок платних послуг				
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	20 771,79	20 771,79
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
3.1	власних надходжень	0,00	20 771,79	20 771,79
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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 організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	14,75	0,00	14,75	14,25	0,00	14,25	-0,50	0,00	-0,50
Наявність вакантної посади										
2	середнє число окладів (ставок) робітників	17,75	0,00	17,75	17,75	0,00	17,75	0,00	0,00	0,00

11	середні витрати на проведення одного заходу	16 579,23	62,48	16 641,71	11 646,07	331,94	11 978,01	70,24	531,27	71,98
Середні витрати на проведення одного заходу зменшилися за рахунок збільшення кількості проведених заходів										
12	середні витрати на одного відвідувача	345,09	1,30	346,39	258,98	7,38	266,36	75,05	567,69	76,90
Середні витрати на одного відвідувача зменшилися за рахунок збільшення кількості відвідувачів										
	Якості									
13	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	114,10	0,00	114,10	127,90	0,00	127,90	112,09	0,00	112,09
Позитивна динаміка є наслідком збільшення кількості проведених заходів										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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	107 800,00	107 560,00	-240,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	107 800,00	107 560,00	-240,00	X	X
Економія коштів при закупівлі товарів							
	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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації щодо забезпечення виконання послуг з організації культурного дозвілля населення.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма спрямована на забезпечення культурного дозвілля населення громади та сприяє зміцненню культурних традицій.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Враховуючи активну участь населення громади в проведенні культурного дозвілля, програма має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради								
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)								
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської 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:

Ведення бухгалтерського обліку в закладах культури та фінансова підтримка заходів з відзначення державних та професійних свят, ювілейних та святкових дат та інших заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	720 540,00	0,00	720 540,00	720 540,00	0,00	720 540,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>	720 540,00	0,00	720 540,00	720 540,00	0,00	720 540,00	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 напрямками 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 централізованої бухгалтерії										
	Затрат									
1	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Середнє число окладів (ставок)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	Витрати загального фонду на забезпечення інших культурно-освітніх закладів	720 540,00	0,00	720 540,00	720 540,00	0,00	720 540,00	0,00	0,00	0,00
5	Середнє число окладів (ставок) керівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість штатних працівників, яких обслуговує централізована	119,00	0,00	119,00	119,00	0,00	119,00	0,00	0,00	0,00

	бухгалтерія									
	Ефективності									
8	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
9	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
10	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
11	Динаміка штатних працівників, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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)	748 224,00	0,00	748 224,00	720 540,00	0,00	720 540,00	96,30	0,00	96,30
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>	748 224,00	0,00	748 224,00	720 540,00	0,00	720 540,00	96,30	0,00	96,30

Відхилення виникло за рахунок зменшення видатків у 2023 році на придбання товарів та оплату послуг.

	Затрат									
1	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	Середнє число окладів (ставок)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	Витрати загального фонду на забезпечення інших культурно-освітніх закладів	748 224,00	0,00	748 224,00	720 540,00	0,00	720 540,00	96,30	0,00	96,30

Відхилення виникло за рахунок зменшення видатків у 2023 році на придбання товарів та оплату послуг.

5	Середнє число окладів (ставок) керівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
6	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	100,00	0,00	100,00
7	Кількість штатних працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	119,00	0,00	119,00	119,00	0,00	119,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
8	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
9	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	100,00	0,00	100,00
	Якості									
10	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
11	Динаміка штатних працівників, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

У зв'язку з обслуговуванням централізованою бухгалтерією всіх закладів культури, програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма забезпечує ефективне ведення бухгалтерського обліку закладів культури, своєчасне подання фінансової, податкової та статистичної звітності.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У зв'язку з необхідністю забезпечення діяльності закладів культури, програма має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1014082	0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Реалізація заходів з надання належних послуг в галузі культури і мистецтва. Підтримка, розвиток та проведення культурологічних заходів на 2021 рік.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками 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)	95 000,00	0,00	95 000,00	56 815,00	0,00	56 815,00	-38 185,00	0,00	-38 185,00
2	<i>Проведення культурно-мистецьких заходів</i>	95 000,00	0,00	95 000,00	56 815,00	0,00	56 815,00	-38 185,00	0,00	-38 185,00

Причиною невикористання коштів за даною програмою є зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів

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 напрямками 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
Проведення культурно-мистецьких заходів										
	Затрат									
1	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	95 000,00	0,00	95 000,00	56 815,00	0,00	56 815,00	-38 185,00	0,00	-38 185,00
Причиною невикористання коштів за даною програмою є зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів										
	Продукту									
2	Кількість заходів - усього	90,00	0,00	90,00	33,00	0,00	33,00	-57,00	0,00	-57,00
Відхилення виникло у зв'язку з воєнним станом та з метою дотримання заходів безпеки										
	Ефективності									
3	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	1 055,56	0,00	1 055,56	1 721,67	0,00	1 721,67	666,11	0,00	666,11
Відхилення виникло внаслідок меншої кількості проведених заходів від запланованих та значною сумою витрат на виготовлення та придбання банерів										
	Якості									
4	Динаміка збільшення кількості заходів	57,00	0,00	57,00	471,40	0,00	471,40	414,40	0,00	414,40

у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду

Позитивна динаміка внаслідок збільшення кількості проведених заходів

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)	30 490,65	0,00	30 490,65	56 815,00	0,00	56 815,00	186,34	0,00	186,34
2	<i>Проведення культурно-мистецьких заходів</i>	30 490,65	0,00	30 490,65	56 815,00	0,00	56 815,00	186,34	0,00	186,34
Збільшення видатків у звітному році за рахунок збільшення кількості проведених заходів										
	Затрат									
1	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	30 490,65	0,00	30 490,65	56 815,00	0,00	56 815,00	186,34	0,00	186,34
Збільшення видатків у звітному році за рахунок збільшення кількості проведених заходів										
	Продукту									
2	Кількість заходів - усього	7,00	0,00	7,00	33,00	0,00	33,00	471,43	0,00	471,43
У звітному році кількість проведених заходів збільшилася										
	Ефективності									
3	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	4 355,81	0,00	4 355,81	1 721,67	0,00	1 721,67	39,53	0,00	39,53
Середні витрати на проведення одного заходу у 2023 році зменшилися за рахунок збільшення кількості проведених заходів.										
	Якості									
4	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	5,50	0,00	5,50	471,40	0,00	471,40	8 570,91	0,00	8 570,91
Позитивна динаміка внаслідок збільшення кількості проведених заходів										

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:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною. Подальша її реалізація дозволить створити належні умови для функціонування закладу культури

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма корисна для створення належних умов для функціонування закладу культури, сприятливих умов для задоволення творчих потреб та інтересів громадян міста, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

довгострокових наслідків бюджетної програми
Враховуючи активну участь громади міста в проведенні загальноміських заходів, програма має довгостроковий характер.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)