

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм
станом на 2025 року

1. **1000000** Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(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
	1010160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	225,48		
	1011080	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	225,00		
	1014030	Забезпечення діяльності бібліотек	218,34		
	1014040	Забезпечення діяльності музеїв і виставок		194,00	
	1014060	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів		195,40	
	1014081	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	225,00		
	1014082	Інші заходи в галузі культури і мистецтва		213,48	
	1017520	Реалізація Національної програми інформатизації	215,00		
			138,60	75,36	0,00

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
-------	----------	--------------------------	---

В.о. начальника відділу
Римма ГІНКУЛ
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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:

Забезпечення ефективної діяльності 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)	1 251 948,00	0,00	1 251 948,00	1 213 581,26	0,00	1 213 581,26	-38 366,74	0,00	-38 366,74
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>	1 251 948,00	0,00	1 251 948,00	1 213 581,26	0,00	1 213 581,26	-38 366,74	0,00	-38 366,74

Відхилення по видатках зумовлене економією коштів на оплату праці у зв'язку з вакантною посадою на кінець року та невикористанням коштів, передбачених на відрядження

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:

[illegible]

5	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	417 316,00	0,00	417 316,00	404 527,09	0,00	404 527,09	-12 788,91	0,00	-12 788,91
Розбіжність виникла за рахунок економії коштів на оплату праці у зв'язку з вакантною посадою на кінець року та невикористанням коштів на відрядження										
6	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	7,00	0,00	7,00	8,00	0,00	8,00	1,00	0,00	1,00
У зв'язку із збільшенням кількості наказів, кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника збільшилася										
7	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо, на одного працівника	93,00	0,00	93,00	106,00	0,00	106,00	13,00	0,00	13,00
У зв'язку із збільшенням кількості кореспонденції, збільшилася кількість виконаних листів, звернень на одного працівника										
	Якості									
8	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
9	Відсоток виконаних листів, звернень, заяв тощо 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)	1 063 146,59	0,00	1 063 146,59	1 213 581,26	0,00	1 213 581,26	114,15	0,00	114,15
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>	1 063 146,59	0,00	1 063 146,59	1 213 581,26	0,00	1 213 581,26	114,15	0,00	114,15
Відхилення виникло за рахунок збільшення витрат на оплату праці у 2025 році.										
	Затрат									
1	Кількість штатних одиниць, в т.ч.:	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	66,67	0,00	66,67
Вакантна посада на кінець звітного періоду										
2	жінок	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	100,00	0,00	100,00
4	Кількість листів, звернень тощо	182,00	0,00	182,00	319,00	0,00	319,00	175,27	0,00	175,27
У звітному році збільшилася кількість отриманої кореспонденції										
	Ефективності									
5	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	354 382,20	0,00	354 382,20	404 527,09	0,00	404 527,09	114,15	0,00	114,15
Збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці у звітному році за рахунок збільшення витрат на оплату праці.										
6	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
7	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо, на одного працівника	60,00	0,00	60,00	106,00	0,00	106,00	176,67	0,00	176,67
	Якості									
8	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
9	Відсоток виконаних листів, звернень, заяв тощо 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

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

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

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання відділом культури і туризму Гребінківської міської ради наданих законодавством повноважень

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
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														
	Ефективності													
1	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	грн.	360 134,33	0,00	354 382,20	0,00	1,02	0,00	417 316,00	0,00	404 527,09	0,00	1,03	0,00
2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	5,00	0,00	8,00	0,00	1,60	0,00	7,00	0,00	8,00	0,00	1,14	0,00
3	Кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо, на одного працівника	од.	60,00	0,00	60,00	0,00	1,00	0,00	93,00	0,00	106,00	0,00	1,14	0,00
	Якості													
4	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
5	Відсоток виконаних листів, звернень, заяв тощо у їх загальній кількості	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,03+1,14+1,14) / 3 * 100 = 110,48	110,48
---	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00	100,00
--	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,02 + 1,60 + 1,00) / 3 * 100 = 120,54 = 110,48 / 120,54 = 0,9165 = 0.85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(yk) + I(1) = 110,48 + 100,00 + 15,00 = 225,48$	225,48
---	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 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 мистецькими школами

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)	6 011 181,00	340 000,00	6 351 181,00	6 010 493,01	340 000,00	6 350 493,01	-687,99	0,00	-687,99
1	Забезпечити надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу	6 011 181,00	340 000,00	6 351 181,00	6 010 493,01	340 000,00	6 350 493,01	-687,99	0,00	-687,99
Відхилення за рахунок економії коштів по КЕКВ 2120 - у зв'язку з нарахуванням ЄСВ на заробітну плату працівника з інвалідністю за зниженою ставкою										

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	77 798,53	77 798,53
Накопичення коштів для виплати заробітної плати викладачам				
1.1	власних надходжень	0,00	77 798,53	77 798,53
Накопичення коштів для виплати заробітної плати викладачам				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	190 000,00	257 790,00	67 790,00
Фактичні надходження більші від планових за рахунок батьківської плати за навчання в майбутніх періодах				
2.1	власні надходження	190 000,00	257 790,00	67 790,00
Фактичні надходження більші від планових 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	145 588,53	145 588,53
Накопичення коштів для виплати заробітної плати викладачам				
3.1	власних надходжень	0,00	145 588,53	145 588,53
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 початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
	Затрат									
1	кількість установ - усього, у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	шкіл мистецтв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє число окладів (ставок) - усього	30,50	1,00	31,50	30,50	1,00	31,50	0,00	0,00	0,00

6	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	23,00	1,00	24,00	23,00	1,00	24,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число окладів (ставок) робітників	5,50	0,00	5,50	5,50	0,00	5,50	0,00	0,00	0,00
9	обсяг видатків для придбання сценічних костюмів	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
10	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - усього, з них	252,00	10,00	262,00	252,00	10,00	262,00	0,00	0,00	0,00
11	дівчатка	206,00	8,00	214,00	206,00	8,00	214,00	0,00	0,00	0,00
12	хлопчики	46,00	2,00	48,00	46,00	2,00	48,00	0,00	0,00	0,00
13	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
14	кількість придбаних сценічних костюмів	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
15	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту в школі мистецтв	23 853,89	19 000,00	42 853,89	23 851,16	19 000,00	42 851,16	-2,73	0,00	-2,73
Відхилення за рахунок економії коштів по КЕКВ 2120										
16	середні витрати на придбання одного сценічного костюма	0,00	2 142,86	2 142,86	0,00	2 142,86	2 142,86	0,00	0,00	0,00
	Якості									
17	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
18	рівень оновлення матеріально-технічної бази у порівнянні з попереднім роком	0,00	97,00	97,00	0,00	97,00	97,00	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)	5 408 298,00	344 999,58	5 753 297,58	6 010 493,01	340 000,00	6 350 493,01	111,13	98,55	110,38
1	<i>Забезпечити надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу</i>	5 408 298,00	344 999,58	5 753 297,58	6 010 493,01	340 000,00	6 350 493,01	111,13	98,55	110,38
Збільшення касових видатків у звітному році по загальному фонду за рахунок виплати доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам (Постанова від 08.11.2024р №1286), та придбання меблів для Гребінківської дитячої школи мистецтв										
	Затрат									
1	кількість установ - усього, у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	шкіл мистецтв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
5	середнє число окладів (ставок) - усього	30,50	1,00	31,50	30,50	1,00	31,50	100,00	100,00	100,00
6	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
7	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	23,00	1,00	24,00	23,00	1,00	24,00	100,00	100,00	100,00
8	середнє число окладів (ставок) робітників	5,50	0,00	5,50	5,50	0,00	5,50	100,00	0,00	100,00
9	обсяг видатків для придбання сценічних костюмів	0,00	154 999,58	154 999,58	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	96,77	96,77
	Продукту									
10	середня кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - усього, з них	235,00	27,00	262,00	252,00	10,00	262,00	107,23	37,04	100,00
11	дівчатка	189,00	25,00	214,00	206,00	8,00	214,00	108,99	32,00	100,00
12	хлопчики	46,00	2,00	48,00	46,00	2,00	48,00	100,00	100,00	100,00
13	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	35,00	0,00	35,00	40,00	0,00	40,00	114,29	0,00	114,29
У звітному році середня кількість учнів звільнених від плати за навчання збільшилася за рахунок дітей із багатодітних сімей										
14	кількість придбаних сценічних костюмів	0,00	3,00	3,00	0,00	70,00	70,00	0,00	2 333,33	2 333,33
Відхилення у кількості зумовлене тим, що у звітному році закупівля товарів здійснювалася за нижчими цінами порівняно з попереднім роком, у якому основну частку видатків становило придбання музичних інструментів, що мають вищу вартість.										
	Ефективності									
15	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту в школі мистецтв	23 014,03	7 037,04	30 051,07	23 851,16	19 000,00	42 851,16	103,64	270,00	142,59
Середні витрати на одного учня у звітному році збільшилися за рахунок виплати доплати за роботу в несприятливих умовах праці педагогічним працівникам										
16	середні витрати на придбання одного сценічного костюма	0,00	51 666,53	51 666,53	0,00	2 142,86	2 142,86	0,00	4,15	4,15

Відхилення зумовлене тим, що у звітному році закупівля товарів здійснювалася за нижчими цінами порівняно з попереднім роком, у якому основну частку видатків становило придбання музичних інструментів, що мають вищу вартість.										
	Якості									
17	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
18	рівень оновлення матеріально-технічної бази у порівнянні з попереднім роком	0,00	100,00	100,00	0,00	97,00	97,00	0,00	97,00	97,00

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	150 000,00	150 000,00	0,00	X	X		
	Надходження бюджету розвитку	X	150 000,00	150 000,00	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 функціонування дитячої школи мистецтв дає можливість отримати початкову музичну освіту. У 2025 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

Віктор ВАНТИНЬО

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

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

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступу до початкової мистецької освіти (за видами мистецтв) відповідно до їх потреб, запитів та інтересів

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
Забезпечити надання початкової музичної, хореографічної освіти, з образотворчого мистецтва та художнього промислу														
	Ефективності													
1	середні витрати на 1 учня, який отримує освіту в школі мистецтв	грн.	23 014,03	7 037,04	23 014,03	7 037,04	1,00	1,00	23 853,89	19 000,00	23 851,16	19 000,00	1,00	1,00
2	середні витрати на придбання одного сценічного костюма	грн.	0,00	51 666,67	0,00	51 666,53	0,00	1,00	0,00	2 142,86	0,00	2 142,86	0,00	1,00
	Якості													
3	динаміка руху (зростання/зменшення) учнівського контингенту мистецьких шкіл у плановому періоді	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
4	рівень оновлення матеріально-технічної бази у порівнянні з попереднім роком	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	97,00	0,00	97,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(єф) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00	100,00
---	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00	100,00
--	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
---	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(yk) + I(1) = 100,00 + 100,00 + 25,00 = 225,00$	225,00
---	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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 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)	3 627 185,00	89 233,36	3 716 418,36	3 627 040,09	89 233,36	3 716 273,45	-144,91	0,00	-144,91
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>	3 627 185,00	89 233,36	3 716 418,36	3 627 040,09	89 233,36	3 716 273,45	-144,91	0,00	-144,91

Відхилення виникло за рахунок економії коштів по нарахуваннях на заробітну плату єдиного соціального внеску працівника-інваліда в розмірі 8,41%.

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	2,15	2,15
Накопичення коштів на придбання книг для поповнення бібліотечного фонду				
1.1	власних надходжень	0,00	2,15	2,15
Накопичення коштів на придбання книг для поповнення бібліотечного фонду				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	39 233,36	42 386,86	3 153,50
Надходження коштів за макулатуру				
2.1	власні надходження	0,00	3 153,50	3 153,50
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	39 233,36	39 233,36	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	3 155,65	3 155,65
Накопичення коштів на придбання книг для поповнення бібліотечного фонду				
3.1	власних надходжень	0,00	3 155,65	3 155,65
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 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 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	кількість установ (бібліотек)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) - усього	21,00	0,00	21,00	20,00	0,00	20,00	-1,00	0,00	-1,00

9	списання бібліотечного фонду	6,00	0,00	6,00	9,90	0,00	9,90	165,00	0,00	165,00
У звітному році списано більшу кількість зношеної та засарілої літератури.										
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,60	0,60	0,00	0,60	0,60	0,00	100,00	100,00
11	бібліотечний фонд	207,10	0,60	207,70	197,80	0,60	198,40	95,51	100,00	95,52
Залишок бібліотечного фонду зменшився за рахунок списання зношених та застарілих книг										
12	число читачів всього, в т.ч.:	8,28	0,00	8,28	8,00	0,00	8,00	96,62	0,00	96,62
Зменшення числа читачів у звітному році у зв'язку з воєнним станом										
13	жінки	7,60	0,00	7,60	7,60	0,00	7,60	100,00	0,00	100,00
14	кількість книговидач	126 261,00	0,00	126 261,00	128 110,00	0,00	128 110,00	101,46	0,00	101,46
Позитивна динаміка збільшення кількості книговидач у звітному періоді										
	Ефективності									
15	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	6 313,00	0,00	6 313,00	6 405,00	0,00	6 405,00	101,46	0,00	101,46
Збільшення кількості книговидач на одного працівника у зв'язку з вакантними посадами										
16	середні затрати на обслуговування одного читача	442,60	14,01	456,61	453,38	7,69	461,07	102,44	54,89	100,98
Збільшення середніх витрат на обслуговування одного читача за рахунок зменшення числа читачів										
	Якості									
17	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	104,50	0,00	104,50	101,50	0,00	101,50	97,13	0,00	97,13

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	50 000,00	50 000,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	50 000,00	50 000,00	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

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною, оскільки сприяє забезпеченню доступу мешканців до інформаційних ресурсів, освітніх і культурних послуг, підтримує розвиток читачької культури та соціальної активності населення

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Віктор ВАНТИНЬО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

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

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення доступності для громадян до 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

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення 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														
	Ефективності													
1	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	од.	9 055,00	0,00	6 313,00	0,00	0,70	0,00	6 012,00	0,00	6 405,00	0,00	1,07	0,00
2	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	320,23	10,00	442,60	14,01	0,72	0,71	312,69	7,69	453,38	7,69	0,69	1,00
	Якості													
3	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	100,00	0,00	104,50	0,00	1,05	0,00	100,00	0,00	101,50	0,00	1,02	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,07 + 0,69 + 1,00) / 3 * 100 = 91,84$	91,84
--	-------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(jk) = (1,01) / 1 * 100 = 101,50$	101,50
-------------------------------------	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (0,70+0,72+0,71) / 3 * 100 = 71,15 = 91,84 / 71,15 = 1,2907 = I \geq 1 = 25$ балів	25,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(yk) + I(1) = 91,84 + 101,50 + 25,00 = 218,34$	218,34
--	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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.	1014040	0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини

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)	459 406,00	0,00	459 406,00	459 406,00	0,00	459 406,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю</i>	459 406,00	0,00	459 406,00	459 406,00	0,00	459 406,00	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 збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю										
	Затрат									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	459 406,00	0,00	459 406,00	459 406,00	0,00	459 406,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість музеїв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	площа приміщень	104,07	0,00	104,07	104,07	0,00	104,07	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
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 всього: в т.ч.	3 000,00	0,00	3 000,00	1 905,00	0,00	1 905,00	-1 095,00	0,00	-1 095,00

На зменшення кількості відвідувачів вплинуло зменшення проведених екскурсій у зв'язку з воєнним станом										
10	жінки	2 300,00	0,00	2 300,00	1 520,00	0,00	1 520,00	-780,00	0,00	-780,00
На зменшення кількості відвідувачів вплинуло зменшення проведених екскурсій у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
11	середні витрати на одного відвідувача	153,14	0,00	153,14	241,16	0,00	241,16	88,02	0,00	88,02
Середні витрати на одного відвідувача збільшилися за рахунок меншої кількості відвідувачів від запланованих										
	Якості									
12	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	105,50	0,00	105,50	5,50	0,00	5,50
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)	491 551,00	0,00	491 551,00	459 406,00	0,00	459 406,00	93,46	0,00	93,46
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	491 551,00	0,00	491 551,00	459 406,00	0,00	459 406,00	93,46	0,00	93,46
У звітному році видатки менші ніж у попередньому році за рахунок економії коштів по заробітній платі на виплату стимулюючих виплат										
	Затрат									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	491 551,00	0,00	491 551,00	459 406,00	0,00	459 406,00	93,46	0,00	93,46
У звітному році видатки менші ніж у попередньому році за рахунок економії коштів по заробітній платі на виплату стимулюючих виплат										
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 всього: в т.ч.	1 805,00	0,00	1 805,00	1 905,00	0,00	1 905,00	105,54	0,00	105,54
Збільшення кількості відвідувачів музеїв у звітному періоді за рахунок збільшення проведених екскурсій										
10	жінки	0,00	0,00	0,00	1 520,00	0,00	1 520,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
11	середні витрати на одного відвідувача	272,33	0,00	272,33	241,16	0,00	241,16	88,55	0,00	88,55
Середні витрати на одного відвідувача зменшилися у порівнянні з попереднім роком за рахунок збільшення кількості відвідувачів та зменшення видатків.										
	Якості									
12	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,80	0,00	100,80	105,50	0,00	105,50	104,66	0,00	104,66
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 залишається актуальною, адже діяльність музеїв і виставок відіграє ключову роль у збереженні національної культурної спадщини, формуванні історичної пам'яті, розвитку культурної ідентичності та підвищенні рівня культурної обізнаності громадян.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною, оскільки сприяє збереженню культурної спадщини та забезпечує доступ громадян до музейних і виставкових послуг.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У довгостроковій перспективі реалізація бюджетної програми сприятиме досягненню сталих результатів у сфері культури, а саме: збереженню музейних колекцій, підвищенню якості музейних і виставкових послуг, а також формуванню культурного потенціалу суспільства.

Головний бухгалтер

Віктор ВАНТИНЬО

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради		
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		
1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради		
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)		
1014040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)	

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю														
	Ефективності													
1	середні витрати на одного відвідувача	грн.	75,62	0,00	272,33	0,00	0,28	0,00	153,14	0,00	241,16	0,00	0,64	0,00
	Якості													
2	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	100,00	0,00	100,80	0,00	1,01	0,00	100,00	0,00	105,50	0,00	1,06	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(еф) = (0,64) / 1 * 100 = 63,50$	63,50
------------------------------------	-------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (1,05) / 1 * 100 = 105,50$	105,50
-------------------------------------	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (0,28) / 1 * 100 = 27,77 = 63,50 / 27,77 = 2,2869 = I >= 1 = 25$ 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) =	63,50	+	105,50	+	25,00	=	194,00
-----	------------------------	-------	---	--------	---	-------	---	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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 культурних послуг та забезпечення творчого, духовного розвитку особистості

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)	7 984 480,00	6 574,00	7 991 054,00	7 968 192,27	6 575,01	7 974 767,28	-16 287,73	1,01	-16 286,72
1	<i>Надання послуг з організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</i>	7 984 480,00	6 574,00	7 991 054,00	7 968 192,27	6 575,01	7 974 767,28	-16 287,73	1,01	-16 286,72
Відхилення по загальному фонду виникло за рахунок економії коштів по нарахуваннях на заробітну плату єдиного соціального внеску працівника-інваліда в розмірі 8,41%, економія обсягу використання комунальних послуг. По спеціальному фонду надійшли кошти в кінці року за аренду кімнат										

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	25 160,26	25 160,26
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
1.1	власних надходжень	0,00	25 160,26	25 160,26
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	6 574,00	6 575,01	1,01
Надходження за оренду кімнат				
2.1	власні надходження	6 574,00	6 575,01	1,01
Надходження за оренду кімнат				
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	31 735,27	31 735,27
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
3.1	власних надходжень	0,00	31 735,27	31 735,27
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
Надання послуг з організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
	Затрат									
1	кількість установ - усього	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість установ у тому числі будинків культури	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ у тому числі клубів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	49,00	0,00	49,00	46,50	0,00	46,50	-2,50	0,00	-2,50
Вакантні посади										

5	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	15,25	0,00	15,25	13,25	0,00	13,25	-2,00	0,00	-2,00
Вакантні посади										
6	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	14,75	0,00	14,75	14,25	0,00	14,25	-0,50	0,00	-0,50
Вакантна посада										
7	середнє число окладів (ставок) робітників	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість аматорських формувань	42,00	0,00	42,00	41,00	0,00	41,00	-1,00	0,00	-1,00
Зменшення за рахунок закриття одного вокального колективу										
	Продукту									
9	кількість відвідувачів - усього	21 971,00	0,00	21 971,00	18 206,00	0,00	18 206,00	-3 765,00	0,00	-3 765,00
Зменшення кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
10	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовно	21 971,00	0,00	21 971,00	18 206,00	0,00	18 206,00	-3 765,00	0,00	-3 765,00
Зменшення кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
11	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	205,00	0,00	205,00	229,00	0,00	229,00	24,00	0,00	24,00
Збільшення заходів відбулося за рахунок проведення благодійних концертів та інших заходів										
12	кількість осіб, які беруть участь у аматорських формуваннях всього, в т.ч.:	325,00	0,00	325,00	316,00	0,00	316,00	-9,00	0,00	-9,00
Зменшення за рахунок закриття вокального колективу										
13	жінки	210,00	0,00	210,00	185,00	0,00	185,00	-25,00	0,00	-25,00
Зменшення за рахунок закриття вокального колективу										
	Ефективності									
14	середні витрати на проведення одного заходу	38 948,68	32,07	38 980,75	34 795,60	28,71	34 824,31	-4 153,08	-3,36	-4 156,44
Середні витрати на проведення одного заходу менше запланованих за рахунок збільшення кількості заходів										
15	середні витрати на одного відвідувача	363,41	0,30	363,71	437,67	0,36	438,03	74,26	0,06	74,32
Середні витрати на одного відвідувача по загальному фонду більші від запланованих у зв'язку із зменшенням кількості відвідувачів										
	Якості									
16	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	82,90	0,00	82,90	-17,10	0,00	-17,10
Негативна динаміка у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										

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)	7 337 561,13	507 096,60	7 844 657,73	7 968 192,27	6 575,01	7 974 767,28	108,59	1,30	101,66
1	Надання послуг з організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	7 337 561,13	507 096,60	7 844 657,73	7 968 192,27	6 575,01	7 974 767,28	108,59	1,30	101,66
Різниця між показниками звітного та попереднього років по загальному фонду обумовлена збільшенням витрат на енергоносії, зокрема внаслідок підвищення тарифів. Відхилення по спеціальному фонду за рахунок того, що у попередньому році проводився капітальний ремонт автобуса										
	Затрат									
1	кількість установ - усього	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість установ у тому числі будинків культури	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість установ у тому числі клубів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	46,25	0,00	46,25	46,50	0,00	46,50	100,54	0,00	100,54
5	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	13,25	0,00	13,25	13,25	0,00	13,25	100,00	0,00	100,00
6	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	14,25	0,00	14,25	14,25	0,00	14,25	100,00	0,00	100,00
7	середнє число окладів (ставок) робітників	18,75	0,00	18,75	19,00	0,00	19,00	101,33	0,00	101,33
У звітному році число окладів робітників збільшилося на 0,25 ставки за рахунок змін у структурі закладів										
8	кількість аматорських формувань	42,00	0,00	42,00	41,00	0,00	41,00	97,62	0,00	97,62
Зменшення у звітному році за рахунок закриття вокального колективу										
	Продукту									
9	кількість відвідувачів - усього	21 971,00	0,00	21 971,00	18 206,00	0,00	18 206,00	82,86	0,00	82,86
Зменшення кількості відвідувачів у звітному році у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
10	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовно	21 971,00	0,00	21 971,00	18 206,00	0,00	18 206,00	82,86	0,00	82,86
Зменшення кількості відвідувачів у звітному році у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										

11	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	257,00	0,00	257,00	229,00	0,00	229,00	89,11	0,00	89,11
Зменшення кількості заходів у звітному році у зв'язку з воєнним станом										
12	кількість осіб, які беруть участь у аматорських формуваннях всього, в т.ч.:	325,00	0,00	325,00	316,00	0,00	316,00	97,23	0,00	97,23
Зменшення у звітному році за рахунок закриття вокального колективу										
13	жінки	210,00	0,00	210,00	185,00	0,00	185,00	88,10	0,00	88,10
Зменшення у звітному році за рахунок закриття вокального колективу										
	Ефективності									
14	середні витрати на проведення одного заходу	28 550,82	1 973,14	30 523,96	34 795,60	28,71	34 824,31	121,87	1,46	114,09
Збільшення середніх витрат на проведення одного заходу у звітному році у зв'язку із зменшенням кількості проведених заходів										
15	середні витрати на одного відвідувача	333,97	23,08	357,05	437,67	0,36	438,03	131,05	1,56	122,68
Збільшення середніх витрат на одного відвідувача у звітному році у зв'язку із зменшенням кількості відвідувачів										
	Якості									
16	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	89,60	0,00	89,60	82,90	0,00	82,90	92,52	0,00	92,52
Негативна динаміка у зв'язку з воєнним станом										

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 спрямована на забезпечення належного функціонування мережі будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів, що дозволяє забезпечити доступність культурних послуг, організацію змістовного дозвілля населення та реалізацію державної і місцевої політики у сфері культури.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною, оскільки забезпечує надання населенню культурно-дозвіллевих послуг, підтримку діяльності клубних закладів та створення умов для культурного розвитку і соціальної активності громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Довгостроковими наслідками бюджетної програми є забезпечення стабільного функціонування клубних закладів, збереження кадрового потенціалу у сфері культури та підвищення доступності культурних послуг для населення.

Головний бухгалтер

Віктор ВАНТИНЬО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

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

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання культурних послуг населенню, задоволення творчого самовираження громадян, збереження традиційної культури та нематеріальної культурної спадщини

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
Надання послуг з організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій														
	Ефективності													
1	середні витрати на проведення одного заходу	грн.	36 787,63	2 504,80	28 550,82	1 973,14	1,29	1,27	38 948,68	32,07	34 795,60	28,71	1,12	1,12
2	середні витрати на одного відвідувача	грн.	290,06	19,75	333,97	23,08	0,87	0,86	363,41	0,30	437,67	0,36	0,83	0,83
	Якості													
3	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	100,00	0,00	89,60	0,00	0,90	0,00	100,00	0,00	82,90	0,00	0,83	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,12+1,12+0,83+0,83) / 4 * 100 = 97,50$	97,50
---	-------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(yak) = (0,83) / 1 * 100 = 82,90$	82,90
-------------------------------------	-------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,29+1,27+0,87+0,86) / 4 * 100 = 107,05 = 97,50 / 107,05 = 0,9108 = 0.85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(yk) + I(1) = 97,50 + 82,90 + 15,00 = 195,40$	195,40
---	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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:

Підтримка та розвиток інших закладів в галузі культури і мистецтв

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)	822 904,00	0,00	822 904,00	822 904,00	0,00	822 904,00	0,00	0,00	0,00
1	Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації. Фінансування установ культури згідно із затвердженими кошторисами	822 904,00	0,00	822 904,00	822 904,00	0,00	822 904,00	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
Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації. Фінансування установ культури згідно із затвердженими кошторисами										
	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	822 904,00	0,00	822 904,00	822 904,00	0,00	822 904,00	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 бухгалтерія	119,00	0,00	119,00	119,00	0,00	119,00	0,00	0,00	0,00

	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)	795 540,00	0,00	795 540,00	822 904,00	0,00	822 904,00	103,44	0,00	103,44
1	Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації. Фінансування установ культури згідно із затвердженими кошторисами	795 540,00	0,00	795 540,00	822 904,00	0,00	822 904,00	103,44	0,00	103,44

У звітному році видатки загального фонду збільшилися за рахунок стимулюючих виплат заробітної плати

	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	795 540,00	0,00	795 540,00	822 904,00	0,00	822 904,00	103,44	0,00	103,44

У звітному році видатки загального фонду збільшилися за рахунок стимулюючих виплат заробітної плати

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

Бюджетна програма є актуальною, оскільки забезпечує належне фінансово-бухгалтерське обслуговування закладів культури і мистецтва, що є необхідною умовою для їх стабільного функціонування, цільового та ефективного використання бюджетних коштів і дотримання вимог чинного законодавства.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною, оскільки забезпечує централізоване фінансово-бухгалтерське обслуговування закладів культури і мистецтва, своєчасне проведення розрахунків, складання звітності та дотримання вимог бюджетного і фінансового законодавства.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Реалізація бюджетної програми у довгостроковій перспективі сприятиме забезпеченню стабільного фінансово-бухгалтерського супроводу закладів культури і мистецтва, підвищенню рівня фінансової дисципліни, прозорості та ефективності використання бюджетних коштів.

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
(КІПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
(КІПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
1014081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КІПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності інших закладів культури і мистецтва, що сприяють всебічному розвитку культури, мистецтва, збереження культурної спадщини, та своєчасного якісного технічного нагляду за будівництвом та капітальним ремонтом, складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, надання якісних послуг з централізованого господарського обслуговування

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
Складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації. Фінансування установ культури згідно із затвердженими кошторисами														
	Ефективності													
1	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	од.	16,00	0,00	16,00	0,00	1,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	1,00	0,00
2	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	осіб	40,00	0,00	40,00	0,00	1,00	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	1,00	0,00
	Якості													
3	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
4	Динаміка штатних працівників, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(єф) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00	100,00
--	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$	100,00
---	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	100,00	+	100,00	+	25,00	=	225,00
--	--------	---	--------	---	-------	---	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

5	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	2 250,00	0,00	2 250,00	2 213,11	0,00	2 213,11	-36,89	0,00	-36,89
Середні витрати на проведення одного заходу зменшилися за рахунок проведення одного додаткового заходу										
6	Середні витрати на придбання однієї меморіальної дошки	7 838,40	0,00	7 838,40	7 838,40	0,00	7 838,40	0,00	0,00	0,00
	Якості									
7	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	75,30	0,00	75,30	-24,70	0,00	-24,70
Негативна динаміка є наслідком воєнного стану										
8	Відсоток придбаних меморіальних дощок до запланованих	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)	254 150,00	0,00	254 150,00	330 960,00	0,00	330 960,00	130,22	0,00	130,22
2	<i>Забезпечення заходів з відзначення державних та професійних свят, історичних пам'ятних дат та відзначення осіб, які зробили вагомий внесок у розвиток Гребінківської міської територіальної громади, здійснення представницьких та інших заходів.</i>	254 150,00	0,00	254 150,00	330 960,00	0,00	330 960,00	130,22	0,00	130,22
У звітному році видатки збільшилися за рахунок придбання більшої кількості меморіальних дощок, квітів, та зростання їх середньої вартості, для вшанування пам'яті полеглих захисників-земляків										
	Затрат									
1	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	77 050,00	0,00	77 050,00	135 000,00	0,00	135 000,00	175,21	0,00	175,21
У звітному році видатки збільшилися за рахунок придбання більшої кількості квітів та підвищенням їх середньої вартості для вшанування пам'яті полеглих захисників-земляків										
2	Видатки загального фонду на придбання меморіальних дощок	177 100,00	0,00	177 100,00	195 960,00	0,00	195 960,00	110,65	0,00	110,65
Збільшення видатків у звітному році за рахунок більшої кількості придбаних меморіальних дощок та підвищенням їх середньої вартості										
	Продукту									
3	Кількість заходів - усього	81,00	0,00	81,00	61,00	0,00	61,00	75,31	0,00	75,31
У звітному році кількість заходів зодів зменшилася у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
4	Кількість придбаних меморіальних дощок	23,00	0,00	23,00	25,00	0,00	25,00	108,70	0,00	108,70
У звітному році придбано на 2 меморіальні дошки більше										
	Ефективності									
5	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	951,23	0,00	951,23	2 213,11	0,00	2 213,11	232,66	0,00	232,66
Середні витрати на проведення одного заходу у звітному році збільшилися у зв'язку із зменшенням кількості заходів										
6	Середні витрати на придбання однієї меморіальної дошки	7 700,00	0,00	7 700,00	7 838,40	0,00	7 838,40	101,80	0,00	101,80
Розбіжність за рахунок більшої середньої вартості меморіальних дощок										
	Якості									
7	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	245,50	0,00	245,50	75,30	0,00	75,30	30,67	0,00	30,67
Негативна динаміка у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
8	Відсоток придбаних меморіальних дощок до запланованих	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 вичвлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною та соціально значущою, оскільки спрямована на збереження і розвиток культурної спадщини, увічнення пам'яті видатних осіб та подій, а також задоволення культурних потреб громади.

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною для громади, оскільки забезпечує збереження культурної спадщини, увічнення історичної пам'яті та сприяє розвитку культурного середовища

довгострокових наслідків бюджетної програми

Враховуючи активну участь громади міста в проведенні загальноміських заходів, програма має довгострокові наслідки дії

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

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

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Реалізація заходів спрямованих на підтримку творчих особистостей та їх ініціатив, проведення культурно-мистецьких заходів, гастрольних заходів, державних і місцевих програм розвитку культури і мистецтва

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення заходів з відзначення державних та професійних свят, історичних пам'ятних дат та відзначення осіб, які зробили вагомий внесок у розвиток Гребінківської міської територіальної громади, здійснення представницьких та інших заходів.														
	Ефективності													
1	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	грн.	779,44	0,00	951,23	0,00	0,82	0,00	2 250,00	0,00	2 213,11	0,00	1,02	0,00
2	Середні витрати на придбання однієї меморіальної дошки	грн.	8 000,00	0,00	7 700,00	0,00	1,04	0,00	7 838,40	0,00	7 838,40	0,00	1,00	0,00
	Якості													
3	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	100,00	0,00	245,50	0,00	2,46	0,00	100,00	0,00	75,30	0,00	0,75	0,00
4	Відсоток придбаних меморіальних дощок до запланованих	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(єф) = (1,02+1,00) / 2 * 100 = 100,83	100,83
--	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (0,75+1,00) / 2 * 100 = 87,65	87,65
---------------------------------------	-------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (0,82+1,04) / 2 * 100 = 92,92 = 100,83 / 92,92 = 1,0852 = I \geq 1 = 25$ балів	25,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(yk) + I(1) = 100,83 + 87,65 + 25,00 = 213,48$	213,48
--	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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.	1017520	0460 Реалізація Національної програми інформатизації
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення оптимальних умов для задоволення інформаційних потреб і реалізації прав громадян, органів місцевої влади і місцевого самоврядування на основі формування і використання електронних інформаційних ресурсів і сучасних комп'ютерних технологій

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)	160 000,00	44 400,00	204 400,00	160 000,00	44 400,00	204 400,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Виконання завдань програми інформатизації</i>	160 000,00	44 400,00	204 400,00	160 000,00	44 400,00	204 400,00	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
Виконання завдань програми інформатизації										
	Затрат									
1	Загальний обсяг видатків на забезпечення функціонування комп'ютерної техніки	160 000,00	44 400,00	204 400,00	160 000,00	44 400,00	204 400,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Кількість послуг з обслуговування програмного забезпечення	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість послуг з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість послуг інтернету	132,00	0,00	132,00	132,00	0,00	132,00	0,00	0,00	0,00
5	Кількість одиниць придбаного комп'ютерного та мережевого обладнання	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	Середня вартість однієї послуги з обслуговування програмного забезпечення	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

7	Середня вартість однієї послуги з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки	480,00	0,00	480,00	480,00	0,00	480,00	0,00	0,00	0,00
8	Середні вартість однієї послуги інтернету	681,82	0,00	681,82	681,82	0,00	681,82	0,00	0,00	0,00
	Якості									
9	Відсоток витрат на обслуговування комп'ютерної техніки та програмного забезпечення	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)	170 012,41	40 000,00	210 012,41	160 000,00	44 400,00	204 400,00	94,11	111,00	97,33
1	<i>Виконання завдань програми інформатизації</i>	170 012,41	40 000,00	210 012,41	160 000,00	44 400,00	204 400,00	94,11	111,00	97,33
Зменшення видатків у звітному році пов'язане з тим, що попередньому році були придбані комп'ютера та принтери. По спеціальному фонду відхилення за рахунок придбаного ноутбука по більшій вартості										
	Затрат									
1	Загальний обсяг видатків на забезпечення функціонування комп'ютерної техніки	170 012,41	40 000,00	210 012,41	160 000,00	44 400,00	204 400,00	94,11	111,00	97,33
Зменшення видатків у звітному році пов'язане з тим, що попередньому році були придбані комп'ютера та принтери. По спеціальному фонду відхилення за рахунок придбаного ноутбука по більшій вартості										
	Продукту									
2	Кількість послуг з обслуговування програмного забезпечення	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
3	Кількість послуг з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	100,00	0,00	100,00
4	Кількість послуг інтернету	132,00	0,00	132,00	132,00	0,00	132,00	100,00	0,00	100,00
5	Кількість одиниць придбаного комп'ютерного та мережевого обладнання	3,00	1,00	4,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	25,00
У попередньому році було придбано по загальному фонду комп'ютера та принтер										
	Ефективності									
6	Середня вартість однієї послуги з обслуговування програмного забезпечення	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	100,00	0,00	100,00
7	Середня вартість однієї послуги з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки	466,14	0,00	466,14	480,00	0,00	480,00	102,97	0,00	102,97
У звітному році середня вартість однієї послуги збільшилася										
8	Середні вартість однієї послуги інтернету	495,00	0,00	495,00	681,82	0,00	681,82	137,74	0,00	137,74
У звітному році середня вартість однієї послуги збільшилася										
	Якості									
9	Відсоток витрат на обслуговування комп'ютерної техніки та програмного забезпечення	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	44 400,00	44 400,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	44 400,00	44 400,00	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 функціонування комп'ютерної техніки та локальної мережі

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання бюджетної програми забезпечує створення оптимальних умов для задоволення інформаційних потреб і реалізації прав громадян на основі формування і використання електронних інформаційних ресурсів і сучасних комп'ютерних технологій.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
(КІПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
(КІПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
1017520	0460	Реалізація Національної програми інформатизації
(КІПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Оснащення та забезпечення функціонування комп'ютерної техніки та локальної мережі

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
Виконання завдань програми інформатизації														
	Ефективності													
1	Середня вартість однієї послуги з обслуговування програмного забезпечення	грн.	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	1,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	1,00	0,00
2	Середня вартість однієї послуги з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки	грн.	480,00	0,00	466,14	0,00	1,03	0,00	480,00	0,00	480,00	0,00	1,00	0,00
3	Середні вартість однієї послуги інтернету	грн.	495,00	0,00	495,00	0,00	1,00	0,00	681,82	0,00	681,82	0,00	1,00	0,00
	Якості													
4	Відсоток витрат на обслуговування комп'ютерної техніки та програмного забезпечення	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00$	100,00
---	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$	100,00
-------------------------------------	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00+1,03+1,00) / 3 * 100 = 100,99 = 100,00 / 100,99 = 0,9902 = 0.85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
--	-------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(ef) + I(yk) + I(1) = 100,00 + 100,00 + 15,00 = 215,00$	215,00
---	--------

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

В.о. начальника відділу

(підпис) Римма ГІНКУЛ

Головний бухгалтер

(підпис) Віктор ВАНТИНЬО