



4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	360 134,33	0,00	360 134,33	354 382,20	0,00	354 382,20	-5 752,13	0,00	-5 752,13
Відхилення за рахунок економії фонду заробітної плати (зменшення стимулюючих виплат)										
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	5,00	0,00	5,00	8,00	0,00	8,00	3,00	0,00	3,00
Причиною відхилень є збільшення кількості розроблених наказів										
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
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 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>865 897,10</b>	<b>0,00</b>	<b>865 897,10</b>	<b>1 063 146,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 063 146,59</b>	<b>122,78</b>	<b>0,00</b>	<b>122,78</b>
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>	865 897,10	0,00	865 897,10	1 063 146,59	0,00	1 063 146,59	122,78	0,00	122,78

Збільшення видатків у 2024 році за рахунок збільшення витрат на оплату праці (підвищення посадових окладів з 03.05.2024 року згідно змін до постанови КМУ від 09.03.2006 №268 "Про упорядкування структури та умов оплати праці" та підвищення рангу посадової особи місцевого самоврядування)

<b>Затрат</b>										
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
<b>Продукту</b>										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	19,00	0,00	19,00	24,00	0,00	24,00	126,32	0,00	126,32

У звітному році збільшилась кількість розроблених наказів

3	кількість листів, звернень тощо	317,00	0,00	317,00	182,00	0,00	182,00	57,41	0,00	57,41
---	---------------------------------	--------	------	--------	--------	------	--------	-------	------	-------

У звітному році зменшилась кількість отриманих листів від установ і організацій у зв'язку з воєнним станом

<b>Ефективності</b>										
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	288 632,37	0,00	288 632,37	354 382,20	0,00	354 382,20	122,78	0,00	122,78

Збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці у звітному році за рахунок збільшення витрат на оплату праці (підвищення посадових окладів з 03.05.2024 року та підвищення рангу посадової особи місцевого самоврядування)

5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	6,00	0,00	6,00	8,00	0,00	8,00	133,33	0,00	133,33
---	--	------	------	------	------	------	------	--------	------	--------

Збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника за рахунок збільшення кількості розроблених наказів.

6	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	106,00	0,00	106,00	60,00	0,00	60,00	56,60	0,00	56,60
---	--	--------	------	--------	-------	------	-------	-------	------	-------

Зменшення кількості виконаних листів, звернень, заяв на одного працівника за рахунок зменшення кількості отриманих листів від установ і організацій

<b>Якості</b>										
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 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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**

\_\_\_\_\_ Віктор ВАНТИНЬО  
(підпис)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1010170</b>	0131	Підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення навчання та підвищення кваліфікації посадових осіб Гребінківської міської ради та її виконавчих органів, депутатів міської ради, керівних працівників підприємств, установ і організацій Гребінківської територіальної громади та створення належних умов для забезпечення їх професійного розвитку

#### 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
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>5 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 850,00</b>	<b>5 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Організація та проведення професійного навчання посадових осіб місцевого самоврядування	5 850,00	0,00	5 850,00	5 850,00	0,00	5 850,00	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
Організація та проведення професійного навчання посадових осіб місцевого самоврядування										
	<b>Затрат</b>									
1	Кількість штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість посадових осіб, які пройнуть перепідготовку та підвищення кваліфікації	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	Середні витрати на одну посадову особу, що підвищить кваліфікацію	5 850,00	0,00	5 850,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	Частка осіб, які підвищили кваліфікацію, у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	33,30	0,00	33,30	33,30	0,00	33,30	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	0,00	0,00	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Організація та проведення професійного навчання посадових осіб місцевого самоврядування</i>	0,00	0,00	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році бюджетна програма відсутня										
	<b>Затрат</b>									
1	Кількість штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році бюджетна програма відсутня										
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість посадових осіб, які пройнуть перепідготовку та підвищення кваліфікації	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році бюджетна програма відсутня										
	<b>Ефективності</b>									
3	Середні витрати на одну посадову особу, що підвищить кваліфікацію	0,00	0,00	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році бюджетна програма відсутня										
	<b>Якості</b>									
4	Частка осіб, які підвищили кваліфікацію, у загальній кількості штатних одиниць посадових осіб місцевого самоврядування	0,00	0,00	0,00	33,30	0,00	33,30	0,00	0,00	0,00
У попередньому році бюджетна програма відсутня										

## 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 "Підвищення кваліфікації депутатів міських рад та посадових осіб місцевого самоврядування" залишається актуальною.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

-

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

---

**Головний бухгалтер**

Віктор ВАНТИНЬО  
(підпис)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1011080</b>	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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	5 408 298,00	345 000,00	5 753 298,00	5 408 298,00	344 999,58	5 753 297,58	0,00	-0,42	-0,42
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	5 408 298,00	345 000,00	5 753 298,00	5 408 298,00	344 999,58	5 753 297,58	0,00	-0,42	-0,42

Відхилення за рахунок залишку коштів 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	0,00	43 835,53	43 835,53
Накопичення коштів для виплати з				
1.1	власних надходжень	0,00	43 835,53	43 835,53
Накопичення коштів для виплати з				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	190 000,00	223 963,00	33 963,00
Фактичні обсяги надходжень більші від планових за рахунок батьківської плати за навчання в майбутніх періодах				
2.1	власні надходження	190 000,00	223 963,00	33 963,00
Фактичні обсяги надходжень більші від планових за рахунок батьківської плати				
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	77 798,53	77 798,53
Накопичення коштів для виплати заробітної плати викладачам				
3.1	власних надходжень	0,00	77 798,53	77 798,53
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)										
	<b>Затрат</b>									
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 музичних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	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 обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	154 999,58	154 999,58	0,00	-0,42	-0,42

Відхилення за рахунок залишку коштів на придбання товарів

	<b>Продукту</b>									
10	кількість учнів у музичних школах	235,00	27,00	262,00	235,00	27,00	262,00	0,00	0,00	0,00
11	кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
12	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
13	середні витрати на 1 учня	23 014,03	7 037,04	30 051,07	23 014,03	7 037,04	30 051,07	0,00	0,00	0,00
14	середні витрати на придбання одного музичного інструменту	0,00	51 666,67	51 666,67	0,00	51 666,53	51 666,53	0,00	-0,14	-0,14

Відхилення за рахунок залишку коштів на придбання одного музичного інструменту.

	<b>Якості</b>									
15	кількість днів відвідування	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	0,00	0,00	0,00
16	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>4 493 818,63</b>	<b>290 270,84</b>	<b>4 784 089,47</b>	<b>5 408 298,00</b>	<b>344 999,58</b>	<b>5 753 297,58</b>	<b>120,35</b>	<b>118,85</b>	<b>120,26</b>
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	4 493 818,63	290 270,84	4 784 089,47	5 408 298,00	344 999,58	5 753 297,58	120,35	118,85	120,26

Збільшення касових видатків у звітному році по загальному фонду за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати, придбання будівельних матеріалів для поточного ремонту Гребінківської дитячої школи мистецтв та інших товарів. Збільшення по спеціальному фонду за рахунок придбання звукопідсилюючої апаратури.

	<b>Затрат</b>									
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 число окладів (ставок) - усього	29,50	2,00	31,50	30,50	1,00	31,50	103,39	50,00	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	22,00	2,00	24,00	23,00	1,00	24,00	104,55	50,00	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 обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	154 999,58	154 999,58	0,00	0,00	0,00

У попередньому році закупівля товарів по спецфонду не проводилась

	<b>Продукту</b>									
10	кількість учнів у музичних школах	235,00	27,00	262,00	235,00	27,00	262,00	100,00	100,00	100,00
11	кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00

У попередньому році закупівля товарів по спецфонду не проводилась

12	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Ефективності</b>									
13	середні витрати на 1 учня	19 122,63	10 750,77	29 873,40	23 014,03	7 037,04	30 051,07	120,35	65,46	100,59

Середні витрати на одного учня збільшилися у 2024 році за рахунок збільшення витрат на оплату праці та придбання товарів

14	середні витрати на придбання одного	0,00	0,00	0,00	0,00	51 666,53	51 666,53	0,00	0,00	0,00
----	-------------------------------------	------	------	------	------	-----------	-----------	------	------	------



музичного інструменту

У попередньому році закупівля товарів по спецфонду не проводилась

	Якості									
15	кількість днів відвідування	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	100,00	0,00	100,00
16	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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.	<b>Надходження всього:</b>	X	155 000,00	154 999,58	-0,42	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	155 000,00	154 999,58	-0,42	X	X
Розбіжність за рахунок меншої ціни товару							
	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 2024 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)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1014030</b>	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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	3 714 654,00	115 976,32	3 830 630,32	3 664 731,97	115 976,32	3 780 708,29	-49 922,03	0,00	-49 922,03
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>	3 714 654,00	115 976,32	3 830 630,32	3 664 731,97	115 976,32	3 780 708,29	-49 922,03	0,00	-49 922,03
Причиною відхилення касових видатків від планових асигнувань по загальному фонду є економія видатків по нарахуваннях на заробітну плату єдиного соціального внеску працівника-інваліда в розмірі 8,41%-8339,09грн, економія коштів виділених на відрядження - 220,16грн, економія коштів на оплату енергоносіїв -41362,78грн.										

##### 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		4 637,15	0,00
1.1	власних надходжень		4 637,15	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження		41 341,32	0,00
2.1	власні надходження		41 341,32	0,00
2.2	надходження позик		0,00	0,00
2.3	повернення кредитів		0,00	0,00
2.4	інші надходження		0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року		2,15	0,00
3.1	власних надходжень		2,15	0,00
3.2	інших надходжень		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										
	<b>Затрат</b>									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12,75	0,00	12,75	11,75	0,00	11,75	-1,00	0,00	-1,00
Вакантні посади.										
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) -	21,00	0,00	21,00	20,00	0,00	20,00	-1,00	0,00	-1,00

	усього									
Вакантні посади										
5	кількість установ (бібліотек)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
6	списання бібліотечного фонду	0,50	0,00	0,50	0,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	112,80	112,80	0,00	112,80	112,80	0,00	0,00	0,00
8	бібліотечний фонд	745,20	112,80	858,00	745,30	112,80	858,10	0,10	0,00	0,10
Причиною відхилень є надходження до бібліотечного фонду										
9	списання бібліотечного фонду	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,60	0,60	0,00	0,60	0,60	0,00	0,00	0,00
11	бібліотечний фонд	207,10	0,60	207,70	207,10	0,60	207,70	0,00	0,00	0,00
12	число читачів	11,60	0,00	11,60	8,28	0,00	8,28	-3,32	0,00	-3,32
Зменшення читачів у зв'язку з воєнним станом										
13	кількість книговидач	190 150,00	0,00	190 150,00	126 261,00	0,00	126 261,00	-63 889,00	0,00	-63 889,00
Зменшення книговидач у зв'язку з воєнним станом.										
	<b>Ефективності</b>									
14	кількість книговидач на одного працівника (ставка)	9 055,00	0,00	9 055,00	6 313,00	0,00	6 313,00	-2 742,00	0,00	-2 742,00
Зменшення кількості книговидач на одного працівника зумовлене зменшення кількості книговидач внаслідок воєнного стану										
15	середні затрати на обслуговування одного читача	320,23	10,00	330,23	442,60	14,01	456,61	122,37	4,01	126,38
Збільшення середніх витрат на обслуговування одного читача за рахунок зменшення кількості читачів										
	<b>Якості</b>									
16	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	104,50	0,00	104,50	4,50	0,00	4,50
Позитивна динаміка збільшення кількості книговидач										

#### 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>3 228 994,10</b>	<b>65 519,61</b>	<b>3 294 513,71</b>	<b>3 664 731,97</b>	<b>115 976,32</b>	<b>3 780 708,29</b>	<b>113,49</b>	<b>177,01</b>	<b>114,76</b>
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>	3 228 994,10	65 519,61	3 294 513,71	3 664 731,97	115 976,32	3 780 708,29	113,49	177,01	<b>114,76</b>
У звітному році видатки по загальному фонду збільшилися за рахунок виплат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати). По спеціальному фонду збільшення за рахунок поповнення бібліотечного фонду.										
	<b>Затрат</b>									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12,75	0,00	12,75	11,75	0,00	11,75	92,16	0,00	92,16
Вакантна посада у звітному році										
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	7,25	0,00	7,25	7,25	0,00	7,25	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	21,00	0,00	21,00	20,00	0,00	20,00	95,24	0,00	95,24
Вакантна посада у звітному році										
5	кількість установ (бібліотек)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Продукту</b>									
6	списання бібліотечного фонду	4,50	0,00	4,50	0,50	0,00	0,50	11,11	0,00	11,11
У звітному році списано менше бібліотечного фонду										
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	65,50	65,50	0,00	112,80	112,80	0,00	172,21	172,21
У звітному році збільшилось поповнення бібліотечного фонду новими виданнями										
8	бібліотечний фонд	680,30	65,50	745,80	745,30	112,80	858,10	109,55	172,21	115,06
Бібліотечний фонд збільшився за рахунок поповнення новими виданнями										
9	списання бібліотечного фонду	15,04	0,00	15,04	6,00	0,00	6,00	39,89	0,00	39,89
У звітному році списано більшу кількість книг										
10	поповнення бібліотечного фонду	0,64	0,00	0,64	0,00	0,60	0,60	0,00	0,00	93,75

Поповнено меншу кількість книг у звітному році										
11	бібліотечний фонд	212,46	0,64	213,10	207,10	0,60	207,70	97,48	93,75	97,47
Залишок бібліотечного фонду зменшився за рахунок списання зношених та застарілих книг										
12	число читачів	9,04	0,00	9,04	8,28	0,00	8,28	91,59	0,00	91,59
Зменшення числа читачів у звітному році у зв'язку з воєнним станом										
13	кількість книговидач	120 817,00	0,00	120 817,00	126 261,00	0,00	126 261,00	104,51	0,00	104,51
Позитивна динаміка збільшення книговидач										
<b>Ефективності</b>										
14	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	5 753,00	0,00	5 753,00	6 313,00	0,00	6 313,00	109,73	0,00	109,73
Збільшення кількості книговидач на одного працівника у зв'язку з вакантною посадою										
15	середні затрати на обслуговування одного читача	357,19	7,25	364,44	442,60	14,01	456,61	123,91	193,24	125,29
Збільшення середніх затрат на обслуговування одного читача за рахунок зменшення числа читачів										
<b>Якості</b>										
16	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	98,40	0,00	98,40	104,50	0,00	104,50	106,20	0,00	106,20
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.	<b>Надходження всього:</b>	X	70 000,00	70 000,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	70 000,00	70 000,00	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 звітної 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

Середня 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

Віктор ВАНТИНЬО  
(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	1 805,00	0,00	1 805,00	-4 695,00	0,00	-4 695,00
На зменшення кількості відвідувачів вплинуло зменшення проведених екскурсій у зв'язку з воєнним станом										
	<b>Ефективності</b>									
10	середні витрати на одного відвідувача	75,62	0,00	75,62	272,33	0,00	272,33	196,71	0,00	196,71
Збільшення середніх витрат на одного відвідувача пояснюється зменшенням кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом.										
	<b>Якості</b>									
11	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,80	0,00	100,80	0,80	0,00	0,80
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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>396 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>396 300,00</b>	<b>491 551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>491 551,00</b>	<b>124,04</b>	<b>0,00</b>	<b>124,04</b>
1	<i>Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю</i>	396 300,00	0,00	396 300,00	491 551,00	0,00	491 551,00	124,04	0,00	124,04
Збільшення видатків у звітному році за рахунок збільшення виплат по заробітній платі (підвищення мінімальної заробітної плати та доплати за вислугу років)										
	<b>Затрат</b>									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	396 300,00	0,00	396 300,00	491 551,00	0,00	491 551,00	124,04	0,00	124,04
Збільшення видатків у звітному році за рахунок збільшення виплат по заробітній платі (підвищення мінімальної заробітної плати та доплати за вислугу років)										
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
	<b>Продукту</b>									
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	1 791,00	0,00	1 791,00	1 805,00	0,00	1 805,00	100,78	0,00	100,78
Збільшення кількості відвідувачів музеїв у звітному періоді за рахунок збільшення проведених екскурсій										
	<b>Ефективності</b>									
10	середні витрати на одного відвідувача	221,27	0,00	221,27	272,33	0,00	272,33	123,08	0,00	123,08
Середні витрати на одного відвідувача у звітному році збільшилися за рахунок збільшення витрат по заробітній платі.										
	<b>Якості</b>									
11	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	105,40	0,00	105,40	100,80	0,00	100,80	95,64	0,00	95,64
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.	<b>Находження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Находження 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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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**

\_\_\_\_\_ Віктор ВАНТИНЬО  
(підпис)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1014060</b>	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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	7 541 464,00	513 483,00	8 054 947,00	7 337 561,13	507 096,60	7 844 657,73	-203 902,87	-6 386,40	-210 289,27
1	<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</i>	7 541 464,00	513 483,00	8 054 947,00	7 337 561,13	507 096,60	7 844 657,73	-203 902,87	-6 386,40	-210 289,27

Причиною відхилення є економія коштів по заробітній платі та нарахуваннях за заробітну плату за рахунок вакантних посад, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв. Відхилення по спеціальному фонду за рахунок економії коштів на проведення капітального ремонту автобуса та зменшення надходжень від плати за послуги, що надаються установою.

##### 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	20 771,79	20 771,79
Накапичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
1.1	власних надходжень	0,00	20 771,79	20 771,79
Накапичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	13 483,00	14 825,07	1 342,07
Розбіжність виникла за рахунок зменшення послуг, що надаються установою, по причині воєнного стану.				
2.1	власні надходження	13 483,00	14 825,07	1 342,07
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	25 160,26	25 160,26
Накапичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				
3.1	власних надходжень	0,00	25 160,26	25 160,26
Накапичення 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										
	<b>Затрат</b>									
1	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										
2	середнє число окладів (ставок) робітників	18,75	0,00	18,75	18,75	0,00	18,75	0,00	0,00	0,00





9	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовно	24 508,00	0,00	24 508,00	21 971,00	0,00	21 971,00	89,65	0,00	89,65
Кількість відвідувачів у звітному році зменшилася за рахунок зменшення кількості проведених заходів										
10	кількість відвідувачів - усього	24 508,00	0,00	24 508,00	21 971,00	0,00	21 971,00	89,65	0,00	89,65
Кількість відвідувачів у звітному році зменшилася за рахунок зменшення кількості проведених заходів										
11	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	545,00	0,00	545,00	257,00	0,00	257,00	47,16	0,00	47,16
Кількість заходів у звітному році зменшилася у зв'язку з воєнним станом.										
12	кількість одиниць техніки, що планується провести капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
У звітному році проведено капітальний ремонт автобуса										
<b>Ефективності</b>										
13	середні витрати на проведення одного заходу	11 646,07	331,94	11 978,01	28 550,82	1 973,14	30 523,96	245,15	594,43	254,83
Середні витрати на проведення одного заходу збільшилися за рахунок зменшення кількості проведених заходів										
14	середні витрати на одного відвідувача	258,98	7,38	266,36	333,97	23,08	357,05	128,96	312,74	134,05
Середні витрати на одного відвідувача збільшилися за рахунок зменшення кількості відвідувачів										
15	середні витрати на проведення капітального ремонту одиниці техніки	0,00	0,00	0,00	496 660,00	0,00	496 660,00	0,00	0,00	0,00
У звітному році проведено капітальний ремонт автобуса										
<b>Якості</b>										
16	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	127,90	0,00	127,90	89,60	0,00	89,60	70,05	0,00	70,05
Негативна динаміка є наслідком зменшення кількості проведених заходів										
17	питома вага відремонтованої техніки	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	X	500 000,00	496 660,00	-3 340,00	X	X		
	Надходження бюджету розвитку	X	500 000,00	496 660,00	-3 340,00	X	X		
Економія коштів на проведення капітального ремонту автобуса									
	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

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

довгострокових наслідків бюджетної програми

Враховуючи активну участь населення громадян в проведенні культурного дозвілля, програма має довгострокові наслідки дії.

**Головний бухгалтер**

Віктор ВАНТИНЬО  

---

(підпис)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1010000</b>	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1014081</b>	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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	795 540,00	0,00	795 540,00	795 540,00	0,00	795 540,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>	795 540,00	0,00	795 540,00	795 540,00	0,00	795 540,00	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										
	<b>Затрат</b>									
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	795 540,00	0,00	795 540,00	795 540,00	0,00	795 540,00	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
	<b>Продукту</b>									
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									
	<b>Ефективності</b>									
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
	<b>Якості</b>									
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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>720 540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>720 540,00</b>	<b>795 540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>795 540,00</b>	<b>110,41</b>	<b>0,00</b>	<b>110,41</b>
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>	720 540,00	0,00	720 540,00	795 540,00	0,00	795 540,00	110,41	0,00	110,41
У звітному році видатки загального фонду збільшилися за рахунок збільшення стимулюючих виплат заробітної плати										
	<b>Затрат</b>									
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	720 540,00	0,00	720 540,00	795 540,00	0,00	795 540,00	110,41	0,00	110,41
У звітному році витрати загального фонду збільшилися за рахунок збільшення 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
	<b>Продукту</b>									
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
	<b>Ефективності</b>									
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
	<b>Якості</b>									
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 майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 довгострокові наслідки дії.

---

**Головний бухгалтер**

Віктор ВАНТИНЬО  
(підпис)



5	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	779,44	0,00	779,44	951,23	0,00	951,23	171,79	0,00	171,79
Середні витрати збільшилися за рахунок збільшення кількості придбаних квітів для вшанування пам'яті полеглих захисників-земляків.										
6	Середні витрати на придбання однієї меморіальної дошки	8 000,00	0,00	8 000,00	7 700,00	0,00	7 700,00	-300,00	0,00	-300,00
Економія коштів виникла у зв'язку з різницею між запланованою та фактичною ціною										
	<b>Якості</b>									
7	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	245,50	0,00	245,50	145,50	0,00	145,50
Позитивна динаміка за рахунок проведених заходів по відкриттю меморіальних дощок та вшануванню пам'яті полеглих захисників-земляків.										
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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>56 815,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 815,00</b>	<b>254 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>254 150,00</b>	<b>447,33</b>	<b>0,00</b>	<b>447,33</b>
2	Проведення культурно-мистецьких заходів	56 815,00	0,00	56 815,00	254 150,00	0,00	254 150,00	447,33	0,00	447,33
У звітному році видатки збільшилися за рахунок придбання меморіальних дощок військовослужбовцям, які загинули за незалежність України та збільшення кількості придбаних квітів для вшанування пам'яті полеглих захисників-земляків										
	<b>Затрат</b>									
1	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	56 815,00	0,00	56 815,00	77 050,00	0,00	77 050,00	135,62	0,00	135,62
У звітному році видатки збільшилися за рахунок придбання більшої кількості квітів для вшанування пам'яті полеглих захисників-земляків										
2	Видатки загального фонду на придбання меморіальних дощок	0,00	0,00	0,00	177 100,00	0,00	177 100,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році меморіальні дошки не придбавались										
	<b>Продукту</b>									
3	Кількість заходів - усього	33,00	0,00	33,00	81,00	0,00	81,00	245,45	0,00	245,45
У звітному році кількість заходів збільшилася за рахунок проведення заходів по вшануванню пам'яті полеглих захисників-земляків										
4	Кількість придбаних меморіальних дощок	0,00	0,00	0,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році меморіальні дошки не придбавались										
	<b>Ефективності</b>									
5	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	1 721,67	0,00	1 721,67	951,23	0,00	951,23	55,25	0,00	55,25
Середні витрати на проведення одного заходу у звітному році зменшилися за рахунок збільшення проведених заходів										
6	Середні витрати на придбання однієї меморіальної дошки	0,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році меморіальні дошки не придбавались										
	<b>Якості</b>									
7	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	471,40	0,00	471,40	245,50	0,00	245,50	52,08	0,00	52,08
Позитивна динаміка внаслідок збільшення проведених заходів										
8	Відсоток придбаних меморіальних дощок до запланованих	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
У попередньому році меморіальні дошки не придбавались										

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 звітної 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 довгострокові наслідки дії.

---

**Головний бухгалтер**

**Віктор ВАНТИНЬО**

(підпис)



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	466,14	0,00	466,14	-13,86	0,00	-13,86
Середня вартість однієї послуги менше ніж планувалось.										
8	Середня вартість однієї послуги інтернету	495,00	0,00	495,00	495,00	0,00	495,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170 012,41</b>	<b>40 000,00</b>	<b>210 012,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	<i>Виконання завдань програми інформатизації</i>	0,00	0,00	0,00	170 012,41	40 000,00	210 012,41	0,00	0,00	<b>0,00</b>

У попередньому році бюджетна програма була відсутня.

<b>Затрат</b>										
1	Загальний обсяг видатків на забезпечення функціонування комп'ютерної техніки	0,00	0,00	0,00	170 012,41	40 000,00	210 012,41	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
2	Кількість послуг з обслуговування програмного забезпечення	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	Кількість послуг з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість послуг інтернету	0,00	0,00	0,00	132,00	0,00	132,00	0,00	0,00	0,00
5	Кількість одиниць придбаного комп'ютерного та мережевого обладнання	0,00	0,00	0,00	3,00	1,00	4,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
6	Середня вартість однієї послуги з обслуговування програмного забезпечення	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	466,14	0,00	466,14	0,00	0,00	0,00
8	Середня вартість однієї послуги інтернету	0,00	0,00	0,00	495,00	0,00	495,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
9	Відсоток витрат на обслуговування комп'ютерної техніки та програмного забезпечення	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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**

**Віктор ВАНТИНЬО**

(підпис)