

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 100000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1010160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	795981,00	0,00	795981,00	795979,49	0,00	795979,49	-1,51	0,00	-1,51
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по зарбiтнiй платi та нарахуваннях на заробiтну плату										
	в т. ч.									
1.1	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	795981,00	0,00	795981,00	795979,49	0,00	795979,49	-1,51	0,00	-1,51
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по зарбiтнiй платi та нарахуваннях на заробiтну плату										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<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.	затрат									
	кількість штатних одиниць	0		3	3	0	3	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	продукту									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	81	0	81	57	0	57	-24	0	-24
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	159	0	159	328	0	328	169	0	169
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками зв'язку з введенням карантинних обмежень зменшилась кількість розроблених наказів. Причиною відхилень кількості листів ,звернень, заяв, скарг є збільшення сільських закладів культури у підпорядкуванні відділу										
3.	ефективності									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	265327,00	0,00	265327,00	265326,50	0,00	265326,50	-0,50	0,00	-0,50
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	27	0	27	19	0	19	-8	0	-8
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	53	0	53	109	0	109	56	0	56
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками показника середніх витрат на утримання однієї штатної одиниці обумовлено зменшенням стимулюючих виплат по фонду оплати праці. Відхилення по кількості прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника обумовлено зменшенням кількості розроблених наказів. Причиною відхилень по кількості виконаних листів, звернень,заяв, скарг на одного працівника є збільшення сільських закладів культури у підпорядкуванні відділу.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів 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										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)				795979,49	0	795979,49	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Бюджетна програма КПКВК МБ 1010160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" діє з 2021 року.										
	в т. ч.									
	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				795979,49	0	795979,49	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів. Бюджетна програма КПКВК МБ 1010160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" діє з 2021 року.										
1.	затрат									
	кількість штатних одиниць				3	0	3	0	0	0
2.	продукту									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів				57	0	57	0	0	0
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг				328	0	328	0	0	0
3.	ефективності									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці				265326,50	0,00	265326,50	0	0	0
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника				19	0	19	0	0	0
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника				109	0	109	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Бюджетна програма КПКВК МБ 1010160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" діє з 2021 року.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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 виконання наданих законодавством повноважень.

ефективності бюджетної програми. Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми. Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує реалізацію державної політики у сфері культури і туризму, спрямованої на забезпечення сталого соціально-економічного розвитку.

довгострокових наслідків бюджетної програми. Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Зоя МОГИЛА
(підпис)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011080 0960 Надання спеціальної 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":

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	4038900,00	181896,00	4220796,00	4038900,00	141586,51	4180486,51	0,00	-40309,49	-40309,49
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по спеціальному фонду на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	4038900,00	181896,00	4220796,00	4038900,00	141586,51	4180486,51	0,00	-40309,49	-40309,49
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по спеціальному фонду на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату										

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	29540,45	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	29540,45	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: накопичення коштів для закупівлі якісних товарів.				
2.	Надходження	181896	187921,7	6025,7
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	181896	187921,7	6025,7
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових відбулося за рахунок збільшення плати за навчання з 01.09.2021р				
3.	Залишок на кінець року	x	75875,64	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	75875,64	
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року : накопичення коштів для закупівлі якісних товарів та послуг.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>										
1.	затрат									
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	кількість класів	8	0	8	8	0	8	0	0	0
	кількість установ-усього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість установ у тому числі музичних шкіл	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	30	2	32	30	2	32	0	0	0
	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	22	2	24	22	2	24	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	6	0	6	6	0	6	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Розбіжності відсутні.										
2.	продукту									
	кількість учнів у музичних школах	235	27	262	235	27	262	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
3.	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	17186,81	6736,89	23923,70	17186,81	5243,94	22430,75	0,00	-1492,95	-1492,95
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками витрати на одного учня зменшилися по спецфонду у зв'язку з економією коштів на заробітну плату. Середні										
4.	якості									
	кількість днів відвідування	202	0	202	202	0	202	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів. Забезпечення надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими). Стан виконання результативних показників свідчить про те, що у 2021 році бюджетні кошти використовувались ефективно. Середні витрати на одного учня зменшилися по спецфонду у зв'язку з економією коштів на заробітну плату Забезпечено виконання завдання, направлено на досягнення мети даної програми.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)	3190116,00	320540,00	3510656,00	4038900,00	141586,51	4180486,51	126,6	44,2	119,1
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. По загальному фонду збільшення видатків у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду). Відхилення по спеціальному фонду у зв'язку із зменшенням фінансування для оновлення матеріально-технічної бази Гребінківської ДМШ.</p>										
	в т. ч.									
	Забезпечити надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	3190116,00	320540,00	3510656,00	4038900,00	141586,51	4180486,51	126,6	44,2	119,1
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. По загальному фонду збільшення видатків у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду). Відхилення по спеціальному фонду у зв'язку із зменшенням фінансування для оновлення матеріально-технічної бази Гребінківської ДМШ.</p>										
1.	затрат									
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4	0	4	4	0	4	100	0	100
	кількість класів	8	0	8	8	0	8	100	0	100
	кількість установ-усього	1	0	1	1	0	1	100	0	100
	кількість установ у тому числі музичних шкіл	1	0	1	1	0	1	100	0	100
	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	30	2	32	30	2	32	100	100	100
	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	2	0	2	2	0	2	100	0	100
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	22	2	24	22	2	24	100	100	100
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	6	0	6	6	0	6	100	0	100
2.	продукту									
	кількість учнів у музичних школах	235	27	235	235	27	262	100	100	100

3.	ефективності									
	середні витрати на 1 учня	13575	7389	20964	17186,81	5243,94	22430,75	126,6	71,0	107,0
4.	якості									
	кількість днів відвідування	202	0	202	202	0	202	100	0	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.

Середні витрати на одного учня у 2021 році збільшилися у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду).

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							

	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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 музичної школи дає можливість отримати початкову музичну освіту. У 2021 році внаслідок використання бюджетних коштів забезпечено навчання 262 учням музиці, хореографії та образотворчого мистецтва.

ефективності бюджетної програми. Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність.

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

довгострокових наслідків бюджетної програми. Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 100000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1011142 0990 Інші програми та заходи у сфері освіти
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	25178,00	0,00	25178,00	25177,05	0,00	25177,05	-0,95	0,00	-0,95
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по виплаті грошових винагород учням.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти	25178,00	0,00	25178,00	25177,05	0,00	25177,05	-0,95	0,00	-0,95
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по виплаті грошових винагород учням.										

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>										
2.	продукту									
	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у навчанні	19	0	19	19	0	19	0	0	0
	Кількість викладачів, яких планується відзначити на найкращих учнів	10	0	10	10	0	10	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках освіти	614,63	0,00	614,63	614,58	0,00	614,58	-0,05	0,00	-0,05
	Середні витрати на одного викладача, якого планується відзначити	1350	0	1350	1350	0	1350	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками витрати на одного учня менші у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по виплаті грошових винагород.										Середні
4.	якості									
	Відсоток учнів відзначених до запланованих	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Відсоток викладачів відзначених до запланованих	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ 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)				25177,05	0	25177,05	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Бюджетна програма КПКВК МБ 1011142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" діє з 2021 року.										
	в т. ч.									
	Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти				25177,05	0	25177,05	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів. Бюджетна програма КПКВК МБ 1011142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" діє з 2021 року.										
2.	продукту									
	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у навчанні				19	0	19	0	0	0
	Кількість викладачів, яких планується відзначити на найкращих учнів				10	0	10	0	0	0
3.	ефективності									
	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках освіти				614,58	0,00	614,58	0	0	0
	Середні витрати на одного викладача, якого планується відзначити				1350,00	0,00	1350,00	0	0	0
4.	якості									
	Відсоток учнів відзначених до запланованих				100	0	100	0	0	0
	Відсоток викладачів відзначених до запланованих				100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Бюджетна програма КПКВК МБ 1011142 "Інші програми та заходи у сфері освіти" діє з 2021 року.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

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

6. Узагальнений висновок щодо:

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

ефективності бюджетної програми.Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має середню ефективність.

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

довгострокових наслідків бюджетної програми. Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Зоя МОГИЛА
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
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":

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	2965025,00	15618,34	2980643,34	2965024,60	15618,34	2980642,94	-0,40	0,00	-0,40
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника виникла у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по відрядженнях.										Відмінніст
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	2965025,00	15618,34	2980643,34	2965024,60	15618,34	2980642,94	-0,40	0,00	-0,40

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника
Відмінність виникла у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань по відрядженнях.

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	192,6	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	192,6	х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: накопичення коштів для закупівлі якісних товарів.				
2.	Надходження	15618,34	16990,34	-1372
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	1372	-1372
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	15618,34	15618,34	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових : Надійшли кошти за макулатуру				
3.	Залишок на кінець року	х	1564,6	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	1564,6	
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				

динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	73,2	0	73,2	-26,8	0	-26,8
--	-----	---	-----	------	---	------	-------	---	-------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :Відхилення пов'язане із запровадженням карантину .

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів 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. У 2021 році відбулися розбіжності між фактичними показниками порівняно із запланованими. Показник продукту число читачів зменшився на 17,9%, який в свою чергу вплинув на показник продукту кількість книговидач, який зменшився на 26,8%. В результаті цього зменшився показник ефективності кількість книговидач на одного працівника (ставку) та збільшився показник середні витрати на обслуговування одного читача. Зменшення числа читачів та кількості книговидач відбулося у зв'язку з карантинними обмеженнями спричиненими COVID-19. Списання бібліотечного фонду по фактичних показниках більше на 9,8 тис. примірників або 36,3 тис. грн. в зв'язку з тим, що був списаний зношений та застарілий фонд

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)	2262403,00	10846,00	2273249,00	2965024,60	15618,34	2980642,94	131,0	144,0	131,1

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. По загальному фонду збільшення видатків у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду). По спеціальному фонду збільшення за рахунок безкоштовно отриманої комп'ютерної техніки в рамках проведення благодійної програми на суму 4160,0грн та безкоштовно надійшло поповнення бібліотечного фонду

в т. ч.										
	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	2262403,00	10846,00	2273249,00	2965024,60	15618,34	2980642,94	131,0	144,0	131,1

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. По загальному фонду збільшення видатків у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду). По спеціальному фонду збільшення за рахунок безкоштовно отриманої комп'ютерної техніки в рамках проведення благодійної програми на суму 4160,0грн та безкоштовно надійшло поповнення бібліотечного фонду .

1.	затрат									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	13,75	0	13,75	12,75	0	12,75	92,7	0	92,7
	середнє число окладів (ставок) робітників	1	0	1	1	0	1	100,0	0	100,0
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	7,25	0	7,25	7,25	0	7,25	100,0	0	100,0
	середнє число окладів (ставок) - усього	22	0	22	21	0	21	95,5	0	95,5
	кількість установ (бібліотек)	24	0	24	24	0	24	100,0	0	100,0
2.	продукту									
	списання бібліотечного фонду	1,00	0,00	1,00	36,60	0,00	36,60	3660,0	0	3660,0
	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	11548,34	11548,34	0,0	0	0,0
	бібліотечний фонд	314,80	0,00	314,80	302,10	0,00	302,10	96,0	0	96,0
	списання бібліотечного фонду	2,00	0,00	2,00	11,80	0,00	11,80	590,0	0	590,0
	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,09	0,0	0	0,0
	бібліотечний фонд	973,20	0,00	973,20	934,60	0,00	934,60	96,0	0	96,0
	число читачів	11,6	0	11,6	9,52	0	9,52	82,1	0	82,1
	кількість книговидач	190150	0	190150	139206	0	139206	73,2	0	73,2
3.	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	9055	0	9055	6629	0	6629	73,2	0	73,2
	середні затрати на обслуговування одного читача	195,00	0,00	195,00	311,45	0,36	311,81	159,7	0,0	159,9
4.	якості									
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	73,2	0	73,2	73,2	0	73,2

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Зменшення кількості штатних одиниць на 7,3% по причині незаповнення вакантної посади. У 2021 році збільшилось списання зношеного та застарілого бібліотечного фонду, в результаті чого зменшився бібліотечний фонд. Число читачів зменшилося на 17,9%, кількість книговидач зменшилася на 26,8% у зв'язку з карантинними обмеженнями, в результаті зменшилася кількість книговидач на одного працівника та збільшились середні затрати на обслуговування одного читача.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
-----	-----------	------------------	------------------	----------------------------	------------	-----------------	------------------

1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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. Бюджетна програма є ефективною щодо надання якісних послуг з бібліотечного обслуговування та має середній бал ефективності;

корисності бюджетної програми. 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: надання якісних послуг з бібліотечного обслуговування населення, програма має довгострокові наслідки. П

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 1000000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
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":

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	346400,00	0,00	346400,00	345515,26	0,00	345515,26	-884,74	0,00	-884,74
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника. Відмінність виникла у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань загального фонду по нарахуванням на заробітну плату за рахунок працівника який є інвалідом.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	346400,00	0,00	346400,00	345515,26	0,00	345515,26	-884,74	0,00	-884,74
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника. Відмінність виникла у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань загального фонду по нарахуванням на заробітну плату за рахунок працівника який є інвалідом.										

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових :				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю</i>										
1.	затрат									
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	346400,00	0,00	346400,00	345515,26	0,00	345515,26	-884,74	0,00	-884,74
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1	0	1	2	0	2	1	0	1
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) - усього	2	0	2	3	0	3	1	0	1
	кількість установ - усього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість музеїв	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	площа приміщень	104,07	0	104,07	104,07	0	104,07	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відмінність виникла у зв'язку із залишком невикористаних асигнувань загального фонду по нарахуванням на заробітну плату за рахунокпрацівника який є інвалідом.										
Відхилення по оклах спеціалістів є збільшення штатної одиниці зберігача фондів.										
2.	продукту									
	кількість експонатів-усього	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
	кількість відвідувачів музеїв	6500	0	6500	7502	0	7502	1002	0	1002
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Збільшення										
кількості відвідувачів музею відбулося за рахунок збільшення штатної чисельності та збільшення проведених масових заходів										
3.	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	53,29	0	53,29	46,06	0	46,06	-7,23	0	-7,23
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення витрат на одного відвідувача в сумі 7,23 грн пояснюється збільшенням кількості відвідувачів										
4.	якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	10	115,4	0	115,4	15,4	0	15,4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :Позитивна динаміка є наслідком збільшення штатної чисельності.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Аналізуючи виконання даної програми слід зазначити, що кошти передбачені на реалізацію програми використані в повній мірі. Виконання бюджетної програми сприяло проведенню різноманітних заходів з метою культурного, естетичного, духовного виховання дітей та молоді, організації зустрічей з видатними людьми, ветеранами війни і праці, вченими.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)	130833,00	0,00	130833,00	345515,26	0,00	345515,26	264,1	0,0	264,1
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. По загальному фонду вищий відсоток виконання бюджету в порівнянні з 2020 роком у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду), збільшення вартості енергоносіїв та збільшення штатної чисельності.</p>										
	в т. ч.									
	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	130833,00	0,00	130833,00	345515,26	0,00	345515,26	264,1	0,0	264,1
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. По загальному фонду вищий відсоток виконання бюджету в порівнянні з 2020 роком у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду), збільшення вартості енергоносіїв та збільшення штатної чисельності.</p>										
1.	затрат									
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	130833,00	0,00	130833,00	345515,26	0,00	345515,26	234,1	0	264,1
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1	0	1	2	0	2	200,0	0	200,0
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	1	100,0	0	100,0
	середнє число окладів (ставок) - усього	2	0	2	3	0	3	150,0	0	150,0
	кількість установ - усього	1	0	1	1	0	1	100,0	0	100,0
	кількість музеїв	1	0	1	1	0	1	100,0	0	100,0
	площа приміщень	104,07	0	104,07	104,07	0	104,07	100,0	0	100,0
2.	продукту									
	кількість експонатів-усього	2,00	0,00	2,00	2,0	0,0	2,0	100,0	0	100,0

	кількість відвідувачів музеїв	6500,00	0,00	6500,00	7502	0	7502	115,4	0	115,4
3.	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	43,00	0,00	43,00	46,06	0	46,06	107,1	0	107,1
4.	якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	50,0	0,0	50,0	115,4	0,0	115,4	230,8	0,0	230,8

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.

Позитивний результат кількості відвідувачів музею 115,4% за рахунок збільшення штатної чисельності.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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: Бюджетна програма є ефективною щодо забезпечення, збереження та популяризації духовного надбання нації та має високий бал ефективності ;

корисності бюджетної програми. Бюджетна програма корисна для залучення громадян до надбань національної і світової та місцевої історико-культурної спадщини;
довгострокових наслідків бюджетної програми. : наслідки бюджетної програми є соціальнозначимими для розвитку нації, програма має довгострокові наслідки.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	5966600,00	486664,63	6453264,63	5955744,78	444276,68	6400021,46	-10855,22	-42387,95	-53243,17
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника. Причиною відхилення є економія коштів на закупівлю товарів, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	5966600,00	486664,63	6453264,63	5955744,78	444276,68	6400021,46	-10855,22	-42387,95	-53243,17
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника. Причиною відхилення є економія коштів на закупівлю товарів, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв.										

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	12995,13	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	11607,13	x
1.2	інших надходжень	x	1388	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: : залишок коштів на початок року склався з накопичення коштів попередніх років для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	486664,63	456543,85	-30120,78
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	41707,13	30616,35	-11090,78
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	444957,5	425927,5	-19030
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових : Причиною відхилення фактичних обсягів від планових є економія коштів за рахунок вибору найбільш вигідної тендерної пропозиції та накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				
3.	Залишок на кінець року	x	25262,3	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	23874,3	
3.2	інших надходжень	x	1388	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</i>										
1.	затрат									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) робітників	19	0	19	18	0	18	-1	0	-1
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	16,5	0	16,5	15	0	15	-1,5	0	-1,5
	середнє число окладів (ставок) - усього	50,5	0	50,5	48	0	48	-2,5	0	-2,5
	кількість установ у тому числі клубів	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	кількість установ у тому числі будинків культури	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	кількість установ - усього	19	0	19	19	0	19	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення кількості штатних одиниць (по робітниках-1, по керівниках-1,5) по причині незаповнення вакантних посад.										
2.	продукту									
	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовно	26000		26000	16805	0	16805	-9195	0	-9195
	кількість відвідувачів - усього	26000		26000	16805	0	16805	-9195	0	-9195
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля	216	2	218	207	0	207	-9	-2	-11
	кількість придбаного обладнання довгострокового користування	0	1	1	0	1	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
зменшення кількості відвідувачів на 35,4% та кількості заходів на 5,0% є запровадження карантинних обмежень										
3.	ефективності									
	середні витрати на проведення одного заходу	27623,15	31582,32	59205,47	28771,71	0	28771,71	1148,56	-31582,32	-30433,76
	середні витрати на одного відвідувача	229,48	0,00	229,48	354,40	0,00	354,40	124,92	0,00	124,92
	середня вартість витрат на придбання одиниці обладнання довгострокового користування	0,00	420000,00	420000,00	0,00	400970,00	400970,00	0,00	-19030,00	-19030,00

	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	15	0	15	15	0	15	100,0	0	100,0
	середнє число окладів (ставок) робітників	14	0	14	18	0	18	128,6	0	128,6
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	16,5	0	16,5	15	0	15	90,9	0	90,9
	середнє число окладів (ставок) - усього	45,5	0	45,5	48	0	48	105,5	0	105,5
	кількість установ у тому числі клубів	4	0	4	4	0	4	100,0	0	100,0
	кількість установ у тому числі будинків культури	15	0	15	15	0	15	100,0	0	100,0
	кількість установ - усього	19	0	19	19	0	19	100,0	0	100,0
2.	продукту									
	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовно	26000,00	0,00	26000,00	16805	0	16805	64,6	0	64,6
	кількість відвідувачів - усього	26000,00	0,00	26000,00	16805	0	16805	64,6	0	64,6
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	216,00	0,00	216,00	207	0	207	95,8	0	95,8
	кількість придбаного обладнання довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0	1	1	0,0	0	0,0
3.	ефективності									
	середні витрати на проведення одного заходу	19401	0	19401	28771,71	0	28771,71	148,3	0	148,3
	середні витрати на одного відвідувача	161	0	161	354,40	0,00	354,40	220,1	0	220,1
	середня вартість витрат на придбання одиниці обладнання довгострокового користування	0,00	0,00	0,00	0,00	400970,00	400970,00	0,0	0	0,0
4.	якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	85	0	85	64,6	0	64,6	76,0	0	76,0

Збільшення числа окладів робітників на 28,6% та зменшення числа окладів керівних працівників на 9,1% пов'язано із зміною у структурі. Причиною зменшення кількості відвідувачів на 35,4% та кількості заходів на 4,2% є запровадження карантинних обмежень. Середні витрати на проведення одного заходу збільшилися на 48,3% за рахунок зменшення кількості заходів. Середні витрати на одного відвідувача зросли на 110,1 в зв'язку із зменшенням кількості відвідувачів. Причиною відхилення середньої вартості витрат на придбання одиниці обладнання довгострокового користування в сумі 400970,0грн. є придбання основних засобів за рахунок коштів субвенції з державного

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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: Бюджетна програма є ефективною щодо забезпечення виконання послуг з організації культурного дозвілля населення. Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має низьку ефективність.

корисності бюджетної програми. Бюджетна програма корисна для культурного розвитку дітей, молоді та населення міста;

довгострокових наслідків бюджетної програми. : наслідки бюджетної програми є соціальнозначимими для культурного розвитку населення міста, програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Зоя МОГИЛА
(підпис)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 100000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014081 0829 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	681500,00	0,00	681500,00	681500,00	0,00	681500,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	681500,00	0,00	681500,00	681500,00	0,00	681500,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>										
1.	затрат									
	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок)	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Витрати загального фонду на забезпечення інших культурно-освітніх закладів	681500,00	0	681500,00	681500,00	0	681500,00	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) керівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	продукту									
	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	47	0	47	47	0	47	0	0	0
	Кількість штатних працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	120	0	120	120	0	120	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	16	0	16	16	0	16	0	0	0
	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	40	0	40	40	0	40	0	0	0
4.	якості									
	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										

	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	47	0	47	47	0	47	100	0	100
	Кількість штатних працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	119	0	119	120	0	120	100,8	0	100,8
3.	ефективності									
	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	16	0	16	16	0	16	100	0	100
	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	38	0	38	40	0	40	105,3	0	105,3
4.	якості									
	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	100	0	100
	Динаміка штатних працівників, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	100	0	100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. збільшення витрат загального фонду на забезпечення інших культурно-освітніх закладів у звітному році порівняно із попереднім зумовлено підвищенням посадових окладів та цін на товари, роботи і послуги.Збільшення кількості штатних працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія та кількості штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця за рахунок збільшення штатних посад.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ		x				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 економії бюджетних коштів;

ефективності бюджетної програми: Бюджетна програма є ефективною щодо надання якісних послуг з бухгалтерського обслуговування, своєчасного складання звітності та має високий бал ефективності 225.

корисності бюджетної програми. За наявності висококваліфікованих кадрів та відсутності плинності кадрів бюджетна програма корисна для закладів, установ, організацій сфери культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія;

довгострокових наслідків бюджетної програми. З необхідністю постійного ведення бухгалтерського обліку програма має довгострокові наслідки.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 100000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014082 0829 Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	265322,00	0,00	265322,00	265321,72	0,00	265321,72	-0,28	0,00	-0,28
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника виникло у зв'язку із залишком асигнувань на закупівлю товарів для проведення заходів.										
	в т. ч.									
1.1	Проведення культурно-мистецьких заходів	265322,00	0,00	265322,00	265321,72	0,00	265321,72	-0,28	0,00	-0,28
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника виникло у зв'язку із залишком асигнувань на закупівлю товарів для проведення заходів.										

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
-------	-----------	-------------------------	----------	------------

1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Проведення культурно-мистецьких заходів</i>										
1.	затрат									
	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	265322,00	0,00	265322,00	265321,72	0,00	265321,72	-0,28	0,00	-0,28
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками виникло у зв'язку із залишком асигнувань на закупівлю товарів для проведення заходів.								Відхилення		
2.	продукту									
	кількість заходів-усього	158	0	158	128	0	128	-30	0	-30
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Зменшення кількості проведених заходів внаслідок введення карантинних обмежень										
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу-всього	1679,25	0	1679,25	2072,83	0	2072,83	393,58	0	393,58
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Причиною відхилень є зменшення кількості проведених заходів.										
4.	якості									
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	81	0	81	-19	0	-19
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Негативна динаміка внаслідок запровадження карантину та дотримання карантинних обмежень.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів Проведення культурно-мистецьких заходів. В звітному році було забезпечено виконання на 81% від запланованих на звітний період заходів. Скорочення кількості заходів відбулось у зв'язку із запровадженням карантину та дотриманням карантинних обмежень.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ 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)	367132,00	1437614,00	1804746,00	265321,72	0	265321,72	72,3	0	18,5
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Зменшення видаків у зв'язку із зменшенням кількості проведених заходів внаслідок введення карантинних обмежень.										
	в т. ч.									
	Проведення культурно-мистецьких заходів	367132,00	1437614,00	1804746,00	265321,72	0	265321,72	72,3	0	18,5
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Зменшення видаків у зв'язку із зменшенням кількості проведених заходів внаслідок введення карантинних обмежень.										
1.	заграт									
	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	367132,00	1437614,00	1804746,00	265321,72	0	265321,72	72,3	0	18,5
2.	продукту									
	кількість заходів-усього	158	0	158	128	0	128	81,0	0	81,0
3.	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу-всього	2324,00	0	2324,00	2072,83	0	2072,83	89,2	0	89,2
4.	якості									
	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	81	0	81	81	0	81
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Негативна динаміка внаслідок запровадження карантину та дотримання карантинних обмежень.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	обсяг фінансуван	звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	фінансуванн я на
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	х				х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х				х	х

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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.

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма є ефективною щодо задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвитку та збагачення духовного потенціалу та має низький бал ефективності

корисності бюджетної програми. : бюджетна програма корисна для творчих інтересів громадян міста, зміцненню сімейних відносин;

довгострокових наслідків бюджетної програми. наслідки бюджетної програми є соціальнозначимими для задоволення творчих інтересів громадян, їх естетичного виховання, розвитку та збагачення духовного потенціалу та має довгострокові наслідки.

Головний бухгалтер

(підпис)

Зоя МОГИЛА