

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	890 773,00	0,00	890 773,00	847 659,33	0,00	847 659,33	-43 113,67	0,00	-43 113,67
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>	890 773,00	0,00	890 773,00	847 659,33	0,00	847 659,33	-43 113,67	0,00	-43 113,67

Обсяг касових видатків менше запланованих за рахунок економії коштів по оплаті праці у зв'язку зі зменшення розміру стимулюючих виплат (премії) та нараховань на зарплатну плату

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		0,00	0,00
1.1	власних надходжень		0,00	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження		0,00	0,00
2.1	власні надходження		0,00	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		0,00	0,00
3.1	власних надходжень		0,00	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
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	81,00	0,00	81,00	15,00	0,00	15,00	-66,00	0,00	-66,00

Розбіжність пояснюється зменшенням кількості виданих наказів у зв'язку з воєнним станом

3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	159,00	0,00	159,00	241,00	0,00	241,00	82,00	0,00	82,00
---	---	--------	------	--------	--------	------	--------	-------	------	-------

Розбіжність пояснюється надходженням більшої кількості кореспонденції у зв'язку з воєнним станом

	Ефективності									
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	296 924,33	0,00	296 924,33	282 553,11	0,00	282 553,11	-14 371,22	0,00	-14 371,22
Відхилення за рахунок економії коштів по оплаті праці у зв'язку зі зменшення розміру стимулюючих виплат (премії) та нарахувань на заробітну плату										
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	27,00	0,00	27,00	5,00	0,00	5,00	-22,00	0,00	-22,00
Причиною відхилень є зменшення кількості розроблених наказів										
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	53,00	0,00	53,00	80,00	0,00	80,00	27,00	0,00	27,00
Причиною відхилень є надходження більшої кількості кореспонденції										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	795 979,49	0,00	795 979,49	847 659,33	0,00	847 659,33	106,49	0,00	106,49
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>	795 979,49	0,00	795 979,49	847 659,33	0,00	847 659,33	106,49	0,00	106,49
Збільшення обсягів проведених видатків за рахунок підвищення заробітної плати, збільшення витрат на придбання товарів та оплати послуг										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	57,00	0,00	57,00	15,00	0,00	15,00	26,32	0,00	26,32
Зменшення кількості прийнятих нормативно-правових актів у 2022 році у зв'язку з воєнним станом										
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	328,00	0,00	328,00	241,00	0,00	241,00	73,48	0,00	73,48
Зменшення кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг у 2022 році у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	265 326,50	0,00	265 326,50	282 553,11	0,00	282 553,11	106,49	0,00	106,49
Збільшення витрат у 2022 році за рахунок підвищення заробітної плати, збільшення витрат на придбання товарів та оплати послуг										
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	19,00	0,00	19,00	5,00	0,00	5,00	26,32	0,00	26,32
Зменшення кількості прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника у зв'язку з воєнним станом										
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	109,00	0,00	109,00	80,00	0,00	80,00	73,39	0,00	73,39
Зменшення кількості виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника у 2022 році у зв'язку з воєнним станом										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Створення оптимальних умов для розвитку культурного простору міста.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	4 484 200,00	250 000,00	4 734 200,00	4 484 199,77	216 616,77	4 700 816,54	-0,23	-33 383,23	-33 383,46
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	4 484 200,00	250 000,00	4 734 200,00	4 484 199,77	216 616,77	4 700 816,54	-0,23	-33 383,23	-33 383,46

Причиною відхилень по спеціальному фонду є невикористані кошти у зв'язку з економним використанням видатків на оплату праці з нарахуваннями

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	75 875,64	75 875,64
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				
1.1	власних надходжень	0,00	75 875,64	75 875,64
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	224 000,00	222 131,50	-1 868,50
Відхилення за рахунок заборгованості за навчання				
2.1	власні надходження	224 000,00	222 131,50	-1 868,50
Відхилення за рахунок заборгованості за навчання				
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	81 390,37	81 390,37
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				
3.1	власних надходжень	0,00	81 390,37	81 390,37
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів				
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

4	кількість установ у тому числі музичних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	30,00	2,00	32,00	30,00	2,00	32,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	22,00	2,00	24,00	22,00	2,00	24,00	0,00	0,00	0,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	кількість учнів у музичних школах	235,00	27,00	262,00	235,00	27,00	262,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
10	середні витрати на 1 учня	19 081,70	9 259,26	28 340,96	19 081,70	8 022,84	27 104,54	0,00	-1 236,42	-1 236,42
Відхилення по спеціальному фонду виникло за рахунок економного використання витратів на оплату праці з нарахуваннями										
	Якості									
11	кількість днів відвідування	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Витатки(надані кредити)	4 038 900,00	141 586,51	4 180 486,51	4 484 199,77	216 616,77	4 700 816,54	111,03	152,99	112,45
1	<i>Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	4 038 900,00	141 586,51	4 180 486,51	4 484 199,77	216 616,77	4 700 816,54	111,03	152,99	112,45
Відхилення по загальному фонду за рахунок збільшення витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно Ітарифного розряду з 01.12.2021р.). Відхилення по спеціальному фонду за рахунок збільшення розміру плати за навчання з 01.09.2021р.										
	Затрат									
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість класів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
3	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість установ у тому числі музичних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього	30,00	2,00	32,00	30,00	2,00	32,00	100,00	100,00	100,00
6	середнє середньорічне число ставок/штатних одиниць керівних працівників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
7	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	22,00	2,00	24,00	22,00	2,00	24,00	100,00	100,00	100,00
8	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
9	кількість учнів у музичних школах	235,00	27,00	262,00	235,00	27,00	262,00	100,00	100,00	100,00
	Ефективності									
10	середні витрати на 1 учня	17 186,81	5 243,94	22 430,75	19 081,70	8 022,84	27 104,54	111,03	152,99	120,84
Середні витрати на одного учня у 2022 році збільшилися у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та тарифних ставок розрахованих згідно 1 тарифного розряду з 01.12.2021р.)										
	Якості									
11	кількість днів відвідування	202,00	0,00	202,00	202,00	0,00	202,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

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

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною, оскільки функціонування дитячої школи мистецтв дає можливість отримати початкову музичну освіту. У 2022 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

Зоя МОГИЛА

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	-26 000,00	0,00	-26 000,00
1	<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	-26 000,00	0,00	-26 000,00

Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти										
	Продукту									
1	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у навчанні	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00	-19,00	0,00	-19,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
2	Кількість викладачів, яких планується відзначити на найкращих учнів	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	-10,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
3	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках	658,00	0,00	658,00	0,00	0,00	0,00	-658,00	0,00	-658,00
Грошові винагороди не виплачувались у зв'язку з воєнним станом										
4	Середні витрати на одного викладача, якого планується	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	-1 350,00	0,00	-1 350,00

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

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	25 177,05	0,00	25 177,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечити реалізацію інших програм та заходів у сфері освіти</i>	25 177,05	0,00	25 177,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році видатки на виконання даної бюджетної програми не спрямовувались у зв'язку з воєнним станом.										
	Продукту									
1	Кількість учнів, яких планується відзначити за найкращі успіхи у навчанні	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році грошові винагороди не виплачувались										
2	Кількість викладачів, яких планується відзначити на найкращих учнів	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році грошові винагороди не виплачувались										
	Ефективності									
3	Середні витрати на одного учня, якого планується відзначити за найкращі успіхи у різних напрямках	614,58	0,00	614,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році грошові винагороди не виплачувались										
4	Середні витрати на одного викладача, якого планується	1 350,00	0,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році грошові винагороди не виплачувались										
	Якості									
5	Відсоток учнів відзначених до запланованих	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році грошові винагороди не виплачувались										
6	Відсоток викладачів відзначених до запланованих	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2022 році грошові винагороди не виплачувались										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

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

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

_____ Зоя МОГИЛА
(підпис)

1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12,75	0,00	12,75	12,75	0,00	12,75	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	7,25	0,00	7,25	6,25	0,00	6,25	-1,00	0,00	-1,00
Наявність вакантної посади										
4	середнє число окладів (ставок) - усього	21,00	0,00	21,00	20,00	0,00	20,00	-1,00	0,00	-1,00
Наявність вакантної посади										
5	кількість установ (бібліотек)	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	списання бібліотечного фонду	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	6,80	6,80	0,00	6,80	6,80	0,00	0,00	0,00
8	бібліотечний фонд	679,10	0,00	679,10	684,90	0,00	684,90	5,80	0,00	5,80
Причиною відхилень є надходження до бібліотечного фонду										
9	списання бібліотечного фонду	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,41	0,41	0,00	0,41	0,41	0,00	0,00	0,00
11	бібліотечний фонд	229,10	0,00	229,10	227,50	0,00	227,50	-1,60	0,00	-1,60
Причиною відхилень є списання зношеного та застарілого бібліотечного фонду										
12	число читачів	11,60	0,00	11,60	9,19	0,00	9,19	-2,41	0,00	-2,41
Зменшення читачів через воєнний стан										
13	кількість книговидач	190 150,00	0,00	190 150,00	123 837,00	0,00	123 837,00	-66 313,00	0,00	-66 313,00
Зменшення книговидач через воєнний стан										
	Ефективності									
14	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	9 508,00	0,00	9 508,00	6 518,00	0,00	6 518,00	-2 990,00	0,00	-2 990,00
Зменшення кількості книговидач на одного працівника зумовлене зменшенням кількості книговидач внаслідок воєнного стану										
15	середні затрати на обслуговування одного читача	260,00	0,00	260,00	327,12	0,00	327,12	67,12	0,00	67,12
Збільшення середніх витрат на обслуговування одного читача за рахунок зменшення кількості читачів										
	Якості									
16	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	89,00	0,00	89,00	-11,00	0,00	-11,00
Негативна динаміка зменшення кількості книговидач пов'язана з воєнним станом										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	2 965 024,60	15 618,34	2 980 642,94	3 006 238,13	6 770,00	3 013 008,13	101,39	43,35	101,09
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>	2 965 024,60	15 618,34	2 980 642,94	3 006 238,13	6 770,00	3 013 008,13	101,39	43,35	101,09
Збільшення видатків у звітному періоді по загальному фонду у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та посадових окладів розрахованих згідно 1 тарифного розряду з 01.12.2021р.) По спеціальному фонду зменшились надходження до бібліотечного фонду.										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12,75	0,00	12,75	12,75	0,00	12,75	100,00	0,00	100,00
2	середнє число окладів (ставок) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	7,25	0,00	7,25	6,25	0,00	6,25	86,21	0,00	86,21
Наявність вакантної посади										
4	середнє число окладів (ставок) - усього	21,00	0,00	21,00	20,00	0,00	20,00	95,24	0,00	95,24
Наявність вакантної посади										
5	кількість установ (бібліотек)	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
6	списання бібліотечного фонду	36,60	0,00	36,60	1,00	0,00	1,00	2,73	0,00	2,73
У звітному році менше списано зношеного та застарілого бібліотечного фонду										
7	поповнення бібліотечного фонду	0,00	11,50	11,50	0,00	6,80	6,80	0,00	59,13	59,13

У звітному році зменшилися надходження бібліотечного фонду у зв'язку з воєнним станом										
8	бібліотечний фонд	679,10	0,00	679,10	684,90	0,00	684,90	100,85	0,00	100,85
9	списання бібліотечного фонду	11,80	0,00	11,80	2,00	0,00	2,00	16,95	0,00	16,95
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,09	0,09	0,00	0,41	0,41	0,00	455,56	455,56
11	бібліотечний фонд	229,10	0,00	229,10	227,50	0,00	227,50	99,30	0,00	99,30
12	число читачів	9,52	0,00	9,52	9,19	0,00	9,19	96,53	0,00	96,53
Зменшення числа читачів у звітному році у зв'язку з воєнним станом										
13	кількість книговидач	139 206,00	0,00	139 206,00	123 837,00	0,00	123 837,00	88,96	0,00	88,96
Зменшення кількості книговидач у звітному періоді у зв'язку з воєнним станом та зменшенням числа читачів										
	Ефективності									
14	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	6 629,00	0,00	6 629,00	6 518,00	0,00	6 518,00	98,33	0,00	98,33
Зменшення кількості книговидач на одного працівника у звітному періоді у зв'язку з воєнним станом та зменшенням числа читачів										
15	середні затрати на обслуговування одного читача	311,45	0,36	311,81	327,12	0,00	327,12	105,03	0,00	104,91
Збільшення середніх затрат на обслуговування одого читача за рахунок зменшення числа читачів										
	Якості									
16	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	73,20	0,00	73,20	89,00	0,00	89,00	121,58	0,00	121,58
Динаміка позитивна										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

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

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА

(підпис)

8	кількість експонатів - усього	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість відвідувачів музеїв	6 500,00	0,00	6 500,00	1 700,00	0,00	1 700,00	-4 800,00	0,00	-4 800,00
На зменшення кількості відвідувачів вплинуло зменшення проведених екскурсій у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
10	середні витрати на одного відвідувача	60,00	0,00	60,00	229,96	0,00	229,96	169,96	0,00	169,96
Збільшення середніх витрат на одного відвідувача пояснюється зменшенням кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом										
	Якості									
11	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	22,66	0,00	22,66	-77,34	0,00	-77,34
Негативна динаміка є наслідком воєнного стану										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	345 515,26	0,00	345 515,26	390 940,00	0,00	390 940,00	113,15	0,00	113,15
1	<i>Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю</i>	345 515,26	0,00	345 515,26	390 940,00	0,00	390 940,00	113,15	0,00	113,15
Збільшення видатків у 2022 році відбулося за рахунок збільшення витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та посадових окладів розрахованих згідно 1 тарифного розряду з 01.12.2021р.)										
	Затрат									
1	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	345 515,26	0,00	345 515,26	390 940,00	0,00	390 940,00	113,15	0,00	113,15
Збільшення витратів у 2022 році відбулося за рахунок збільшення витрат на оплату праці (підвищення мінімальної заробітної плати та посадових окладів розрахованих згідно 1 тарифного розряду з 01.12.2021р.)										
2	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	середнє число окладів (ставок) - усього	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
5	кількість установ - усього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
6	кількість музеїв	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
7	площа приміщень	104,07	0,00	104,07	104,07	0,00	104,07	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
8	кількість експонатів - усього	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
9	кількість відвідувачів музеїв	7 502,00	0,00	7 502,00	1 700,00	0,00	1 700,00	22,66	0,00	22,66
Зменшення кількості відвідувачів музеїв у звітному періоді пояснюється зменшенням проведених екскурсій у зв'язку з воєнним станом										
	Ефективності									
10	середні витрати на одного відвідувача	46,06	0,00	46,06	229,96	0,00	229,96	499,26	0,00	499,26
Середні витрати на одного відвідувача у звітному році збільшилися за рахунок зменшення кількості відвідувачів музеїв по причині воєнного стану										
	Якості									
11	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	115,40	0,00	115,40	22,66	0,00	22,66	19,64	0,00	19,64
Негативна динаміка є наслідком воєнного стану										

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.	Находження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

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

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки, які є соціальнозначимими для розвитку нації.

Головний бухгалтер

(підпис) Зоя МОГИЛА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	6 704 316,00	45 807,76	6 750 123,76	6 615 114,21	24 927,76	6 640 041,97	-89 201,79	-20 880,00	-110 081,79
1	<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</i>	6 704 316,00	45 807,76	6 750 123,76	6 615 114,21	24 927,76	6 640 041,97	-89 201,79	-20 880,00	-110 081,79

Причиною відхилення є економія видатків по нарахуваннях нв заробітну плату єдиного соціального внеску працівників-інвалідів у розмірі 8,41%, економія видатків на закупівлю товарів, економія обсягу використання комунальних послуг та енергоносіїв

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
1.	Залишок на початок року			0,00			25 262,30			25 262,30
Накопичення коштів попередніх років для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.										
1.1	власних надходжень			0,00			23 874,30			23 874,30
Накопичення коштів попередніх років для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.										
1.2	інших надходжень			0,00			1 388,00			1 388,00
Накопичення коштів попередніх років для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.										
2.	Надходження			33 357,76			25 598,08			-7 759,68
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів										
2.1	власні надходження			12 550,00			4 790,32			-7 759,68
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів										
2.2	надходження позик			0,00			0,00			0,00
2.3	повернення кредитів			0,00			0,00			0,00
2.4	інші надходження			20 807,76			20 807,76			0,00
3.	Залишок на кінець року			0,00			25 932,62			25 932,62
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів										
3.1	власних надходжень			0,00			24 544,62			24 544,62
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів										
3.2	інших надходжень			0,00			1 388,00			1 388,00
Накопичення коштів для закупівлі якісних товарів										

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
	Затрат									
1	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	15,00	0,00	15,00	13,50	0,00	13,50	-1,50	0,00	-1,50

Наявність вакантних посад										
2	середнє число окладів (ставок) робітників	18,00	0,00	18,00	17,75	0,00	17,75	-0,25	0,00	-0,25
Наявність вакантної посади										
3	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	15,00	0,00	15,00	13,75	0,00	13,75	-1,25	0,00	-1,25
Наявність вакантних посад										
4	середнє число окладів (ставок) - усього	48,00	0,00	48,00	45,00	0,00	45,00	-3,00	0,00	-3,00
Наявність вакантних посад										
5	кількість установ у тому числі клубів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість установ у тому числі будинків культури	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість установ - усього	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
8	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовно	26 000,00	0,00	26 000,00	19 169,00	0,00	19 169,00	-6 831,00	0,00	-6 831,00
Зменшення кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
9	кількість відвідувачів - усього	26 000,00	0,00	26 000,00	19 169,00	0,00	19 169,00	-6 831,00	0,00	-6 831,00
Зменшення кількості відвідувачів у зв'язку з воєнним станом та дотриманням заходів безпеки										
10	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	216,00	0,00	216,00	399,00	0,00	399,00	183,00	0,00	183,00
Збільшення заходів відбулося за рахунок проведення благодійних концертів та інших заходів										
Ефективності										
11	середні витрати на проведення одного заходу	31 038,50	212,07	31 250,57	16 579,23	62,48	16 641,71	-14 459,27	-149,59	-14 608,86
Середні витрати на проведення одного заходу зменшилися за рахунок збільшення кількості заходів										
12	середні витрати на одного	257,86	1,76	259,62	345,09	1,30	346,39	87,23	-0,46	86,77
Середні витрати на одного відвідувача збільшилися у зв'язку зі зменшенням кількості відвідувачів										
Якості										
13	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	114,10	0,00	114,10	14,10	0,00	14,10
Позитивна динаміка є наслідком збільшення кількості проведених заходів										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гравень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	5 955 744,78	444 276,68	6 400 021,46	6 615 114,21	24 927,76	6 640 041,97	111,07	5,61	103,75
1	<i>Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій</i>	5 955 744,78	444 276,68	6 400 021,46	6 615 114,21	24 927,76	6 640 041,97	111,07	5,61	103,75
Причиною збільшення видатків у звітному році по загальному фонду є підвищення мінімальної заробітної плати, посадових окладів та цін на товари, роботи і послуги. По спеціальному фонду зменшення видатків пояснюється використанням у 2021 році коштів субвенції на придбання основних засобів на суму 400970,00грн.										
1		0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	400 970,00	400 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Затрат										
3	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	15,00	0,00	15,00	13,50	0,00	13,50	90,00	0,00	90,00
Наявність вакантних посад										
4	середнє число окладів (ставок) робітників	18,00	0,00	18,00	17,75	0,00	17,75	98,61	0,00	98,61
Наявність вакантної посади										
5	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	15,00	0,00	15,00	13,75	0,00	13,75	91,67	0,00	91,67
Наявність вакантних посад										
6	середнє число окладів (ставок) - усього	48,00	0,00	48,00	45,00	0,00	45,00	93,75	0,00	93,75
Наявність вакантних посад										
7	кількість установ у тому числі клубів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	100,00	0,00	100,00
8	кількість установ у тому числі будинків культури	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	100,00	0,00	100,00
9	кількість установ - усього	19,00	0,00	19,00	19,00	0,00	19,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
10	кількість відвідувачів у тому числі	16 805,00	0,00	16 805,00	19 169,00	0,00	19 169,00	114,07	0,00	114,07

безкоштовно

Збільшення кількості відвідувачів у звітному році за рахунок збільшення кількості проведених заходів (проведення благодійних концертів та інших благодійних заходів).										
11	кількість відвідувачів - усього	16 805,00	0,00	16 805,00	19 169,00	0,00	19 169,00	114,07	0,00	114,07
Збільшення кількості відвідувачів у звітному році за рахунок збільшення кількості проведених заходів (проведення благодійних концертів та інших благодійних заходів).										
12	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	207,00	0,00	207,00	399,00	0,00	399,00	192,75	0,00	192,75
Збільшення заходів у звітному році за рахунок проведення благодійних концертів та інших заходів.										
Ефективності										
13	середні витрати на проведення одного заходу	28 771,71	0,00	28 771,71	16 579,23	62,48	16 641,71	57,62	0,00	57,84
Зменшення середніх витрат на проведення одного заходу за рахунок збільшення кількості заходів.										
14	середні витрати на одного	354,40	0,00	354,40	345,09	1,30	346,39	97,37	0,00	97,74
Зменшення середніх витрат на одного відвідувача за рахунок збільшення кількості відвідувачів.										
Якості										
15	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	64,60	0,00	64,60	114,10	0,00	114,10	176,63	0,00	176,63
Позитивна динаміка є наслідком збільшення кількості проведених заходів у 2022 році .										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

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

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

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

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

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)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	1000000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради							
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)						
2.	1010000	Відділ культури і туризму Гребінківської міської ради							
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)						
3.	1014081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва						
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)						

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	748 224,00	0,00	748 224,00	748 224,00	0,00	748 224,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>	748 224,00	0,00	748 224,00	748 224,00	0,00	748 224,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії										
	Затрат									
1	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Середнє число окладів (ставок)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	Витрати загального фонду на забезпечення інших культурно-освітніх закладів	748 224,00	0,00	748 224,00	748 224,00	0,00	748 224,00	0,00	0,00	0,00
5	Середнє число окладів (ставок) керівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
7	Кількість штатних працівників, яких обслуговує централізована	119,00	0,00	119,00	119,00	0,00	119,00	0,00	0,00	0,00

	бухгалтерія									
	Ефективності									
8	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
9	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
10	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
11	Динаміка штатних працівників, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	681 500,00	0,00	681 500,00	748 224,00	0,00	748 224,00	109,79	0,00	109,79
1	<i>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</i>	681 500,00	0,00	681 500,00	748 224,00	0,00	748 224,00	109,79	0,00	109,79
Збільшення витрат у звітному році порівняно із попереднім зумовлено підвищенням посадових окладів та цін на товари, роботи і послуги.										
	Затрат									
1	Кількість установ (централізованих бухгалтерій)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	Середнє число окладів (ставок)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	Витрати загального фонду на забезпечення інших культурно-освітніх закладів	681 500,00	0,00	681 500,00	748 224,00	0,00	748 224,00	109,79	0,00	109,79
Збільшення витрат у звітному році порівняно із попереднім зумовлено підвищенням посадових окладів та цін на товари, роботи і послуги.										
5	Середнє число окладів (ставок) керівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
6	Кількість установ, які обслуговує централізована бухгалтерія	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	100,00	0,00	100,00
7	Кількість штатних працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	120,00	0,00	120,00	119,00	0,00	119,00	99,17	0,00	99,17
Зменшення кількості штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця за рахунок наявності вакантних посад										
	Ефективності									
8	Кількість установ, які обслуговує 1 штатна одиниця	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
9	Кількість штатних працівників, яких обслуговує 1 штатна одиниця	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	100,00	0,00	100,00
	Якості									
10	Динаміка кількості установ, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
11	Динаміка штатних працівників, які обслуговує централізована бухгалтерія у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для економії бюджетних коштів

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною для надання якісних послуг з бухгалтерського обслуговування, своєчасного складання звітності

довгострокових наслідків бюджетної програми

З необхідністю постійного ведення бухгалтерського обліку програма має довгострокові наслідки.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)

4	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	5,50	0,00	5,50	-94,50	0,00	-94,50
Негативна динаміка внаслідок зменшення кількості заходів у зв'язку з воєнним станом										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	265 321,72	0,00	265 321,72	30 490,65	0,00	30 490,65	11,49	0,00	11,49
2	<i>Проведення культурно-мистецьких заходів</i>	265 321,72	0,00	265 321,72	30 490,65	0,00	30 490,65	11,49	0,00	11,49
Зменшення обсягів проведених видатків у звітному році виникло внаслідок зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів у зв'язку з воєнним станом										
	Затрат									
1	Видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів	265 321,72	0,00	265 321,72	30 490,65	0,00	30 490,65	11,49	0,00	11,49
Зменшення обсягів проведених видатків у звітному році виникло внаслідок зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів у зв'язку з воєнним станом										
	Продукту									
2	Кількість заходів - усього	128,00	0,00	128,00	7,00	0,00	7,00	5,47	0,00	5,47
Відхилення виникло у зв'язку з воєнним станом та з метою дотримання заходів безпеки										
	Ефективності									
3	Середні витрати на проведення одного заходу - всього	2 072,83	0,00	2 072,83	4 355,81	0,00	4 355,81	210,14	0,00	210,14
Відхилення виникло внаслідок зменшення кількості проведених заходів у звітному році та значною сумою витрат 23,6тис.грн. на проведення обласного свята "Гребінчина світлиця"										
	Якості									
4	Динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	81,00	0,00	81,00	5,50	0,00	5,50	6,79	0,00	6,79
Негативна динаміка є наслідком воєнного стану										

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.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

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

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Низька 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

Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний бухгалтер

Зоя МОГИЛА
(підпис)