

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури Рогатинської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43956566 (код за СДРПОУ)
<b>2.</b>	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури Рогатинської міської ради (найменування відповідального виконавця)	43956566 (код за СДРПОУ)
<b>3.</b>	1010160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	095570000 (код бюджету)

**4. Мета бюджетної програми:** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**Керівництво і управління у сфері культури.**

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2										
1	Відатки (надані кредити)	876 000,000	0,000	876 000,000	875 643,720	0,000	875 643,720	875 643,720	-356,280	0,000	-356,280
1.1	Здійснення виконавчими органами міської ради наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	876 000,000	0,000	876 000,000	875 643,720	0,000	875 643,720	875 643,720	-356,280	0,000	-356,280
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів.											

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року	X		0,000			X
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X		0,000			X
1.2	інших надходжень	X		0,000			X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:							
2.	Надходження			0,000			0,000
в т.ч.							
2.1	власні надходження			0,000			0,000
2.2	надходження позик			0,000			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000			0,000
2.4	інші надходження			0,000			0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
3.	Залишок на кінець року	X		0,000			X
в т.ч.							
3.1	власних надходжень	X		0,000			X
3.2	інших надходжень	X		0,000			X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:							



виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів”;

№ з/п	Показники	Затверджено пафдоргом бюджетної програми				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Здійснення виконавчими органами міської ради наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	<b>затрат</b>										
	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>продукту</b>										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	175,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>ефективності</b>										
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	170,00	0,00	170,00	170,00	0,00	170,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	275,3	0,00	275,3	275,3	0,00	275,3	0,00	0,00	0,00	

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	<b>Відатки (надачі кредити)</b>										
1.1	Здійснення виконавчими органами міської ради наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	741 261,330	0,000	741 261,330	875 643,720	0,000	875 643,720	18,129	0,000	18,129	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що виникла потреба в придбанні нових комп'ютерів та настання права працівникам для нарахування більших відсотків надбавки за вислугу років та надбавки за ранг.	741 261,330	0,000	741 261,330	875 643,720	0,000	875 643,720	18,129	0,000	18,129	

гривень

№ з/п	Показники	Здійснення виконавчими органами міської ради наданих законодавством повноважень у відповідній сфері				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>затрат</b>										
	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>продукту</b>										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	250,00	0,00	250,00	500,00	0,00	500,00	100,00	0,00	100,00	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку із збільшенням отриманих листів, звернень.	173,00	0,00	173,00	175,00	0,00	175,00	1,16	0,00	1,16	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку із збільшенням отриманих листів, звернень.	173,00	0,00	173,00	175,00	0,00	175,00	1,16	0,00	1,16	
	<b>ефективності</b>										
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	230,00	0,00	230,00	500,00	0,00	500,00	117,39	0,00	117,39	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку із збільшенням отриманих листів, звернень.	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	247,36	0,00	247,36	275,3	0,00	275,3	11,30	0,00	11,30	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через настання права працівникам для нарахування більших відсотків надбавки за вислугу років та надбавки за ранг.	247,36	0,00	247,36	275,3	0,00	275,3	11,30	0,00	11,30	
	<b>якості</b>										
	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм”:

Код	Показники	Забаланний обсяг фінансування проекту (програми), всього		Виконано за звітний період		Відхилення		Виконано всього		Залишок фінансування на майбутні періоди	
		План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди					

гривень



Надходження всього:	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Тягнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
<b>2. Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Тягнення щодо причин відхилення касових витраток від планового показника:						
Тягнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток:						
<b>2.1 Всього за інвестиційними проектами</b>				0,000	X	X
<b>2.2 Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. У загальненій виписок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Ступень задоволення потреб у ході реалізації програми високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє

ефективності бюджетної програми

Аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що керівництвом в повному обсязі забезпечується виконання завдань, визначених законодавством, в повному обсязі, відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1010160.

корисності бюджетної програми

Виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань, які підпорядковуються відділу культури.

довгострокових наслідків бюджетної  
бюджетна програма і надалі повинна виконувати свої цілі і завдання

**Головний бухгалтер**



(підпис)

Галина ХАРКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	1011080 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1080 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0960 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<b>Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	095570000 <small>(код бюджету)</small>

**4. Мета бюджетної програми:**  
**Духовне та естетичне виховання дітей та молоді.**  
**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**  
**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2	разом									
1	Відатки (надані кредити)	7 076 700,000	544 000,000	7 620 700,000	6 808 301,180	585 146,000	7 393 447,180	268 398,820	41 146,000	-227 252,820	11
1.1	Надання початкової спеціалізованої мистецької освіти	7 076 700,000	544 000,000	7 620 700,000	6 808 301,180	585 146,000	7 393 447,180	268 398,820	41 146,000	-227 252,820	
Пояснення щодо причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Відхилення склалися за рахунок економії бюджетних коштів.											
<b>5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":</b>											

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		X		325 353,050		X	
		в т.ч.		в т.ч.		в т.ч.	
1.1	власних надходжень	X	325 353,050	X	X		
1.2	інших надходжень	X	0,000	X	X		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Відхилення склалися за рахунок економії бюджетних коштів.							
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	<b>544 000,000</b>	<b>688 977,460</b>	<b>688 977,460</b>	<b>144 977,460</b>		
в т.ч.							
2.1	власні надходження	480 000,000	624 977,460	624 977,460	144 977,460		
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.4	інші надходження	64 000,000	64 000,000	64 000,000	0,000		
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Відхилення склалися за рахунок збільшення надходжень від батьківської плати за навчання.							
<b>3.</b>	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>365 184,290</b>	<b>365 184,290</b>	<b>X</b>		
в т.ч.							
3.1	власних надходжень	X	365 184,290	365 184,290	X		
3.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. Відхилення склалися за рахунок економії бюджетних коштів.							



Виконання результативних показників програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено парортм бюджетної програми				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	2	Надання початкової спеціалізованої місцевої освіти									
	затрат	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість установ-всього	51,00	0,00	51,00	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставка) всього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставка) керівних працівників	37,5	0,00	37,5	37,5	0,00	37,5	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставка) педагогічного персоналу	4,5	0,00	4,5	4,5	0,00	4,5	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставка) спеціалістів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Витрати на отримання освіти в містських школах	7076,7	544,00	7620,7	6808,3	8,00	7393,45	268,40	41,15	-227,25	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками по видатках на отримання освіти склалися за рахунок економії бюджетних коштів.										
	продукту	310,00	0,00	310,00	310,00	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00	
	Середня кількість учнів, які отримують освіту в містських школах-всього	79,00	0,00	79,00	79,00	0,00	79,00	0,00	0,00	0,00	
	Середня кількість учнів, які звільнені від плати за навчання	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	
	ефективності	42,00	0,00	42,00	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00	
	Кількість днів в школі	22,00	1,6	23,6	22,00	1,6	23,6	0,00	0,00	0,00	
	Витрати на одного учня, який отримує освіту в містській школі	3,5	0,00	3,5	3,5	0,00	3,5	0,00	0,00	0,00	
	якості	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Кількість днів вивчення учнями містської школи										
	Динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у містській школі в плановому періоді по відношенню										

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	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	2	Надання початкової спеціалізованої місцевої освіти									
	затрат	6 467 569,430	367 250,740	6 834 820,170	6 808 301,180	585 146,000	7 393 447,180	5 268	59,331	8,173	
	Кількість установ-всього	6 467 569,430	367 250,740	6 834 820,170	6 808 301,180	585 146,000	7 393 447,180	5 268	59,331	8,173	
	Середнє число окладів (ставка) всього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	Середнє число окладів (ставка) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	Середнє число окладів (ставка) педагогічного персоналу	37,5	0,00	37,5	37,5	0,00	37,5	0,00	0,00	0,00	
	Середнє число окладів (ставка) спеціалістів	4,5	0,00	4,5	4,5	0,00	4,5	0,00	0,00	0,00	
	Середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	
	Витрати на отримання освіти в містських школах	6467,6	367,3	6834,9	6808,3	585,15	7393,45	5,27	59,31	8,17	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.										
	продукту	310,00	0,00	310,00	310,00	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00	
	Середня кількість учнів, які отримують освіту в містських школах-всього	68,00	0,00	68,00	79,00	0,00	79,00	16,18	0,00	16,18	
	Середня кількість учнів, які звільнені від плати за навчання										
	ефективності										

Гривень



Чисельність учнів на одну педагогічну ставку		8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Кількість днів		42,00	0,00	42,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00
Витрати на одного учня, який отримав освіту в міській школі		20,86	1,18	22,04	1,6	23,60	5,47	35,59	7,08
Кількість днів відвідування учнями міської школи		3,5	0,00	3,5	0,00	3,50	0,00	0,00	0,00
Динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у міській школі в плановому періоді по відношенню		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товарищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товарищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Товарищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами				0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
Фінансових порушень не виявлено.

#### 5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна дотримана. Станом на 01.01.2024 року існує дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 23175 грн.44 коп. по КЕКВ 2274- 23175 грн.44 коп. -попередня оплата за природний газ за грудень 2023 року. По спеціальному фонду (доходи) дебіторська заборгованість -370 грн.00 коп., з них плата за послуги бюджетних установ (батьківська плата за навчання учнів)-370 грн.00коп.(прострочена заборгованість по доходах відсутня).

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

#### ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання завдань програми при економії використання бюджетних коштів.

#### корисності бюджетної програми

Виконання бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання мети, цілей і завдань, які підпорядковуються владі культури.

#### довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечення своєчасної реалізації політики у сфері культури на регіональному рівні.

#### Головний бухгалтер



(підпис)

Галина ХАРКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік**

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури Рогатинської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43956566 (код за СДРПОУ)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ культури Рогатинської міської ради (найменування відповідального виконавця)	43956566 (код за СДРПОУ)
3.	1013131 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3131 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0955700000 (код бюджету)

**Здійснення заходів та реалізація проєктів на виконання Державної цільової соціальної програми "Молодь України"**

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**Створення та розвиток комплексної системи національно-патріотичного виховання молоді**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Відатки (надані кредити)	50 000,000	0,000	50 000,000	26 977,590	0,000	26 977,590	-23 022,410	0,000	-23 022,410
1.1	Забезпечення національно-патріотичного виховання дітей та молоді	50 000,000	0,000	50 000,000	26 977,590	0,000	26 977,590	-23 022,410	0,000	-23 022,410

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан.

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.		
1.	Залишок на початок року	X	0,000	0,000	X		
1.1	власних надходжень	X	0,000	0,000	X		
1.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:							
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000		
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	0,000	X		
3.1	власних надходжень	X	0,000	0,000	X		
3.2	інших надходжень	X	0,000	0,000	X		

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



моніторингу 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		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	<b>2</b>											
	<b>затрат</b>											
	кількість місцевих заходів (проектів) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), од.	20,00	0,00	20,00	11,00	0,00	11,00	-9,00	0,00	-9,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан та обмеження щодо проведення деяких видів заходів.											
	Витрати на реалізацію заходів	50 000,00	0,00	50 000,00	26 977,59	0,00	26 977,59	-23 022,41	0,00	-23 022,41		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан та обмеження щодо деяких видів витрат.											
	<b>продукту</b>											
	кількість учасників регіональних заходів (проектів) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), осіб	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00		
	в тому числі жінок (ліччат), осіб	65,00	0,00	65,00	65,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на проведення одного регіонального заходу (проекту) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), грн	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>якості</b>											
	кількість молоді, охопленої регіональними заходами (проектами) державної політики у молодіжній сфері, від загальної кількості молоді у регіоні, %	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
	з них жінок (ліччат), %	68,00	0,00	68,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":</b>											

№ 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			
		3	4	5	6	7	8	9	10			
	<b>2</b>											
	<b>Видатки (надані кредити)</b>											
	Забезпечення національно-патріотичного виховання дітей та молоді	0,000	0,000	0,000	26 977,590	0,000	26 977,590	0,000	0,000	0,000		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі.											
	а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.											
	<b>затрат</b>											
	кількість місцевих заходів (проектів) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), од.	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.											
	Витрати на реалізацію заходів	0,00	0,00	0,00	26 977,59	0,00	26 977,59	0,00	0,00	0,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі.											
	а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.											
	<b>продукту</b>											
	кількість учасників регіональних заходів (проектів) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), осіб	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.											
	в тому числі жінок (ліччат), осіб	0,00	0,00	0,00	65,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.											
	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на проведення одного регіонального заходу (проекту) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), грн	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00		
	з них жінок (ліччат), %	0,00	0,00	0,00	65,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00		
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено воєнний стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.											

Гривень



середні витрати на проведення одного регіонального заходу (проекту) державної політики у молодіжній сфері (у розрізі напрямів діяльності), грн	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено восінній стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.										
якості										
кількість молоді, охопленої регіональними заходами (проектами) державної політики у молодіжній сфері, від загальної кількості молоді у регіоні, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено восінній стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.										
з них жінок (дівчат), %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло у зв'язку з тим, що було введено восінній стан у 2022р. та було обмежено деякі заходи та видатки.										
5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм"										

Код	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
I.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами				0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
 Фінансових порушень не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
 Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
 актуальності бюджетної програми  
 забезпечення сталого соціального становлення та розвитку молоді і сімей, реалізації їх конституційних прав потребує посилення координації зусиль, тому програма є актуальною для подальшої реалізації.  
 ефективності бюджетної програми  
 забезпечено своєчасне виконання завдання програми при економічній бюджетних коштів.  
 корисності бюджетної програми  
 Програма сприяє створенню сприятливих умов для соціального становлення та розвитку молоді.  
 довгострокових наслідків бюджетної  
 залучення більшої кількості осіб для участі у місцевих заходах, підвищення громадської активності молоді.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис)  
 Галина ХАРКО \_\_\_\_\_ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1.	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
2.	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
3.	1014020 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4020 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0822 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

**Фінансова підтримка філармоній, хорових і музичних колективів, ансамблів, концертних та церковних організацій**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

0955700000  
(код бюджету)

### 4. Мета бюджетної програми: **Інформування і задоволення творчих потреб громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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	2									
1	Видатки (надані кредити)	58 000,000	0,000	58 000,000	7	0,000	57 918,000	9	0,000	57 918,000
1.1	Інформування і задоволення творчих потреб громадян їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	58 000,000	0,000	58 000,000	6	0,000	57 918,000	8	0,000	57 918,000
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів.									
5.2	"Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":									

№ 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.	Залишок на початок року	X		0,000				X		
в т.ч.										
1.1	власних надходжень	X		0,000				X		
1.2	інших надходжень	X		0,000				X		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:										
2.	Надходження	0,000		0,000				0,000		
в т.ч.										
2.1	власні надходження			0,000						0,000
2.2	надходження позик			0,000						0,000
2.3	повернення кредитів			0,000						0,000
2.4	інші надходження			0,000						0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:										
3.	Залишок на кінець року	X		0,000				X		
в т.ч.										
3.1	власних надходжень	X		0,000				X		
3.2	інших надходжень	X		0,000				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":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми					Виконано			Відхилення	
		загальний фонд		спеціальний фонд		разом	загальний фонд		спеціальний фонд		разом
		3	4	4	5	6	7	9	10	11	
1	2	Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу									
<b>затрат</b>											
	кількість установ у тому числі: кількість музичних колективів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість установ у тому числі: кількість ансамблів	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість установ у тому числі: кількість інших мистецьких закладів	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00	
	видатки загального фонду на фінансову підтримку мистецьких закладів	58,00	0,00	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00	
<b>продукту</b>											
	кількість концертів	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість інших культурно-освітніх заходів (свята, ювілеї),	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
<b>ефективності</b>											
	середня ціна одного квитка	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
	середні витрати на проведення одного концерту (постановки)	2 250,00	0,00	2 250,00	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	
	середня кількість слухачів на одному концерті	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	
<b>якості</b>											
	середня завантаженість залів на станіонарі	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	

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	
		3	4	4	5	6	7	9	10	11		
1	2	Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу										
<b>затрат</b>												
	кількість установ у тому числі: кількість музичних колективів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість установ у тому числі: кількість ансамблів	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	кількість установ у тому числі: кількість інших мистецьких закладів	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	видатки загального фонду на фінансову підтримку мистецьких закладів	17,3	0,00	17,3	17,3	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів у зв'язку з введенням воєнного стану у 2022р. та обмеженням деяких видів витрат.										235,26	
<b>продукту</b>												
	кількість концертів	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	17,00	0,00	0,00	112,50	112,50	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.											
	кількість інших культурно-освітніх заходів (свята, ювілеї),	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	
<b>ефективності</b>												
	середня ціна одного квитка	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	
	середні витрати на проведення одного концерту (постановки)	2 163,00	0,00	2 163,00	2 163,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	2 250,00	4,02	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.											
	середня кількість слухачів на одному концерті	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
<b>якості</b>												

гривень



Код	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
		3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	<b>Находження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>				0,000	X	X
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
 Фінансових порушень не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
 Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:  
 актуальності бюджетної програми

Культурні надбання кожної нації – це безцінний скарб всієї людської цивілізації. Збережена та примножена прозягом багатьох тисячоліть, культура становить унікальну історичну пам'ять кожної сучасної держави, забезпечує духовний зв'язок минулих, сьогодишніх та майбутніх поколінь. Тепер матеріальні та духовні скарби що були створені нашими предками і кризь віки дійшли до нас, мають бути не лише збережені, але й примножені та передані нащадкам.

ефективності бюджетної програми

Кошти, використані для реалізації бюджетної програми дали можливість провести 200 культурно-мистецьких заходів.

корисності бюджетної програми

Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

довгострокових наслідків бюджетної

Фінансування у наступних роках бюджетної програми " Фінансова підтримка філармонії, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та циркових організацій" дасть можливість зберегти та примножити культурну спадщину.

**Головний бухгалтер**

Галина ХАРКО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)







Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів :

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	разом	разом	разом	разом
	затрат												
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	35,75	0,00	35,75	35,75	0,00	35,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) робітників	2,5	0,00	2,5	2,5	0,00	2,5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	39,25	0,00	39,25	39,25	0,00	39,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість установ (бібліотек)	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості	26 445,00	0,00	26 445,00	26 445,00	0,00	26 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ПРОДУКТ												
	число читачів	15 000	0,00	15 000	15 000	0,00	15 158,00	15 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через збільшення числа читачів внаслідок переселення внутрішньо переміщених осіб, що постраждали від бойових дій.												
	бібліотечний фонд	432,27	0,00	432,27	361,5	0,00	361,5	-70,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-70,77
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Через широкомасштабну військову агресію росії проти України на державному рівні прийнято рішення про вилучення з розповсюдження у місцевих бібліотеках книжок, виданих в російській федерації. З бібліотечних фондів вилучають пропагандистську російську літературу.												
	бібліотечний фонд	2405,12	0,00	2405,12	2342,73	0,00	2342,73	-62,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-62,39
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Через широкомасштабну військову агресію росії проти України на державному рівні прийнято рішення про вилучення з розповсюдження у місцевих бібліотеках книжок, виданих в російській федерації. З бібліотечних фондів вилучають пропагандистську російську літературу.												
	поповнення бібліотечного фонду	2,5	0,00	2,5	0,883	0,00	0,883	-1,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,62
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через відсутність коштів для придбання книг по загальному фонду та зменшення поповнення бібліотечного фонду було за рахунок коштів отриманих за іншими джерелами власних надходжень (благодійні внески, гранти та дарунки)												
	поповнення бібліотечного фонду	200,00	0,00	200,00	42 543,00	0,00	42 543,00	42 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-157,46
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відхилення виникло через відсутність коштів для придбання книг по загальному фонду та зменшення поповнення бібліотечного фонду було за рахунок коштів отриманих за іншими джерелами власних надходжень (благодійні внески, гранти та дарунки)												
	списання бібліотечного фонду	25,00	0,00	25,00	71 649,00	0,00	71 649,00	71 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Через широкомасштабну військову агресію росії проти України на державному рівні прийнято рішення про вилучення з розповсюдження у місцевих бібліотеках книжок, виданих в російській федерації. З бібліотечних фондів вилучають пропагандистську російську літературу.												
	списання бібліотечного фонду	40,00	0,00	40,00	104,93	0,00	104,93	64,93	0,00	0,00	0,00	0,00	64,93
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Через широкомасштабну військову агресію росії проти України на державному рівні прийнято рішення про вилучення з розповсюдження у місцевих бібліотеках книжок, виданих в російській федерації. З бібліотечних фондів вилучають пропагандистську російську літературу.												
	кількість книговидач	260 000,00	0,00	260 000,00	302 209,00	0,00	302 209,00	42 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 209,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через збільшення числа читачів внаслідок переселення внутрішньо переміщених осіб, що постраждали від бойових дій.												
	<b>ефективності</b>												
	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	7 272,00	0,00	7 272,00	8 453,00	0,00	8 453,00	1 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла через збільшення числа читачів внаслідок переселення внутрішньо переміщених осіб, що постраждали від бойових дій.												
	середні затрати на обслуговування одного читача	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>якості</b>												
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	







Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Заповнення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:						
<b>2. Витрати бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витрат від планового показника:						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів:						
<b>2.1</b>				0,000	X	X
<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
<b>2.2</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
<b>Капітальні витрати з утримання бюджетних установ</b>						

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська заборгованість на початок року відсутня. Кредиторська заборгованість на кінець року становила по КПКВ 1014030 у сумі 26445,00 грн. за акустичну систему. На кінець року кредиторської заборгованості немає. Дебіторська заборгованість на кінець року становить 40022,69 грн. - попередня оплата за природний газ

6. У загальній висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

В умовах сьогоднішнього зростає роль бібліотеки тому, що вона обслуговує всі верстви населення, забезпечуючи потреби і запити (на документ, інформацію, книжку, широкий спектр інших бібліотечних послуг) на основі фондів і розгладженої системи доступу до комп'ютерних мереж.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бібліотечних закладів сприяє правильному збалансуванню документів, необхідних відвідувачам, введенню нових послуг, визначенню зручного для дітей і дорослих графіку роботи, розширенню ринку користувачів тощо.

корисності бюджетної програми

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, намагаються в тимчасове користування бібліотеками. Бібліотеки завжди прагнуть на розвиток грамотності і освіченості. Кожна бібліотека має свою стратегію і програму розвитку, турбується про фонди, поліпшення сервісу, комфорт у бібліотеці.

З появою нового типу грамотності, культури і, відповідно, нових технологій і механізмів бібліотеки задовільняють вічні потреби людини в інформації.

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Галина ХАРКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	1014060 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4060 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0828 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

**Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

095570000  
(код бюджету)

**Надання послуг з організації культурного дозвілля населення**  
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:  
5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	<b>Відатки (надані кредити)</b>	9 166 140,000	37 000,000	9 203 140,000	8 896 618,170	0,000	8 896 618,170	-269 521,830	-37 000,000	-306 521,830	
1.1	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	9 166 140,000	37 000,000	9 203 140,000	8 896 618,170	0,000	8 896 618,170	-269 521,830	-37 000,000	-306 521,830	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.											
<b>5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":</b>											

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	<b>Залишок на початок року</b>	X		22 437,300		X	
1.1	власних надходжень	X		22 437,300		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.							
2.	<b>Надходження</b>	0,000		0,000		0,000	
2.1	власні надходження	0,000		0,000		0,000	
2.2	надходження позик	0,000		0,000		0,000	
2.3	повернення кредитів	0,000		0,000		0,000	
2.4	інші надходження	0,000		0,000		0,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
3.	<b>Залишок на кінець року</b>	X		22 437,300		X	
3.1	власних надходжень	X		22 437,300		X	
3.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.							







...ість відвідувачів - усього	57 312,00	0,00	57 312,00	64 843,00	0,00	64 843,00	13,14	0,00	13,14
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році, частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено, і відповідно, збільшилася кількість відвідувачів.									
кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	887,00	0,00	887,00	939,00	0,00	939,00	5,86	0,00	5,86
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.									
<b>ефективності</b>									
середня вартість одного квитка	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на одного відвідувача	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
середні витрати на проведення одного заходу	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>якості</b>									
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами				0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

#### 5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

#### 5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна дотримана. Кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня. Дебіторська заборгованість на кінець року становить 51023,70 грн. - попередня оплата за природний газ. На початок року дебіторської заборгованості не було.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Заклади культури в багатьох сільських населених пунктах є чи не єдиними осередками, що задовольняють культурно - дозвіллі потреби населення, є традиційними центрами з розвитку народної творчості та культурного збагачення особистості. Заклади культури - це той осередок, де людина повинна раціонально проводити свій вільний час, розвивати свої таланти, культурно відпочивати, отримувати естетичну насолоду.

Клубні працівники вивчають соціально-культурні інтереси різних груп населення, враховують результати досліджень у плануванні клубних заходів, використовують інноваційні досягнення в галузі культури і мистецтва, задовольняють соціокультурні бажання та потреби клубної аудиторії.

корисності бюджетної програми

Сучасні українські клуби є невід'ємною складовою соціально-культурного, містського та громадського життя країни.

довгострокових наслідків бюджетної

Заклади культури, інтегруючись у виробниче, соціальне і культурне життя села чи міста, стають важливим фактором розвитку культурного середовища, духовно складового його соціального життя. Тому існує потреба модернізувати ці заклади, оновити їх функції, орієнтуючись на потреби сьогоденного суспільства.

Головний бухгалтер



Галина ХАРКО

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	1014081 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4081 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>

**4. Мета бюджетної програми:** **Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва**

**Реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури і мистецтва. Забезпечення фінансування та ведення ефективного бухгалтерського обліку, контролю за фінансово-господарською діяльністю закладів відділу культури.**

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:**

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2	1 130 600,000	0,000	1 130 600,000	1 115 543,620	0,000	1 115 543,620	-15 056,380	0,000	11	-15 056,380
1.1	Виплати (надані кредити)	1 130 600,000	0,000	1 130 600,000	1 115 543,620	0,000	1 115 543,620	-15 056,380	0,000		-15 056,380
	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1 130 600,000	0,000	1 130 600,000	1 115 543,620	0,000	1 115 543,620	-15 056,380	0,000		-15 056,380
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.										
<b>5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":</b>											

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		3	4	5	6	7	8
1.	Залишок на початок року	X			0,000		X
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	X			0,000		X
1.2	інших надходжень	X			0,000		X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:				0,000		0,000
2.	Надходження	0,000			0,000		0,000
в т.ч.							
2.1	власні надходження	0,000			0,000		0,000
2.2	надходження позик	0,000			0,000		0,000
2.3	повернення кредитів	0,000			0,000		0,000
2.4	інші надходження	0,000			0,000		0,000
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				0,000		0,000
3.	Залишок на кінець року	X			0,000		X
в т.ч.							
3.1	власних надходжень	X			0,000		X
3.2	інших надходжень	X			0,000		X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:				0,000		0,000



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				
											3	4	5	6
1	2													
		Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва												
	затрат													
	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число штатних одиниць спеціалістів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Видатки загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	1130,6	0,00	1130,6	1115,5	0,00	0,00	1115,5	0,00	0,00	1115,5	0,00	0,00	-15,10
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.													
	продукту													
	Кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	82,00	0,00	82,00	82,00	0,00	0,00	82,00	0,00	0,00	82,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	525,00	0,00	525,00	525,00	0,00	0,00	525,00	0,00	0,00	525,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість рахунків	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	0,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності													
	Кількість складених звітів на 1-го працівника	105,00	0,00	105,00	105,00	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість рахунків на 1-го працівника	3,4	0,00	3,4	3,4	0,00	0,00	3,4	0,00	0,00	3,4	0,00	0,00	0,00
	якості													
	Відсоток виконання програм розвитку культури і мистецтва	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
														3
1	2													
1	Видатки (надані кредити)	956 038,040	0,000	956 038,040	1 115 543,620	0,000	1 115 543,620	16,684	0,000	16,684	0,000	0,000	16,684	
1.1	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	956 038,040	0,000	956 038,040	1 115 543,620	0,000	1 115 543,620	16,684	0,000	16,684	0,000	0,000	16,684	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено, відповідно зросли видатки на їх проведення.													
	затрат													
	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	
	Середнє число штатних одиниць спеціалістів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	
	Видатки загального фонду на забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	956 038,00	0,00	956 038,00	1 115,5	0,00	0,00	1 115,50	0,00	0,00	-99,88	0,00	-99,88	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.													
	продукту													
	Кількість культурно-освітніх закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	60,00	0,00	60,00	82,00	0,00	0,00	82,00	0,00	0,00	36,67	0,00	36,67	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів офлайн було збільшено.													
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	520,00	0,00	520,00	525,00	0,00	0,00	525,00	0,00	0,00	0,96	0,00	0,96	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через збільшення кількості звітів.													
	Кількість рахунків	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ефективності													
	Кількість складених звітів на 1-го працівника	104,00	0,00	104,00	105,00	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,96	0,00	0,96	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через збільшення кількості звітів.													
	Кількість рахунків на 1-го працівника	3,4	0,00	3,4	3,4	0,00	0,00	3,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	якості													

гривень



Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товариство з обмеженою відповідальністю "Харківський регіональний центр культури і мистецтва"							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товариство з обмеженою відповідальністю "Харківський регіональний центр культури і мистецтва"							
Товариство з обмеженою відповідальністю "Харківський регіональний центр культури і мистецтва"							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>				0,000	X	X
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
 фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
 Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
 актуальності бюджетної програми  
 Сучасний бухгалтер займається не тільки веденням рахунків, але й здійснює широку діяльність, яка включає планування і прийняття управлінських рішень, контроль і привертання уваги керівництва до порушень, оцінку, аналіз діяльності та аудит. Крім того, бухгалтер повинен задовольняти потреби користувачів облікової інформації, як зовнішніх, так і внутрішніх.

ефективності бюджетної програми  
 передбачені за бюджетною програмою "Інші культурно-освітні заклади та заходи" кошти дали можливість забезпечення ефективної роботи централізованої бухгалтерії, контролю за правильністю ведення бухгалтерського обліку та фінансово-господарської діяльності закладів відділу культури Рогатинської міської ради.

Забезпечити складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ культури згідно затвердженими кошторисами.  
 довгострокових наслідків бюджетної програми  
 Фінансування у наступних роках бюджетної програми "Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва" дасть можливість забезпечувати формування повної і достовірної інформації про результати діяльності та майновий стан відділу культури, необхідної для прийняття ефективних рішень.

**Головний бухгалтер**  
 Галина ХАРКО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)  
 (підпис)



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	1014082 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	4082 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0829 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
<b>4.</b>	095570000 <small>(код Бюджетної програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Інші заходи в галузі культури і мистецтва <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	

**Реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури і мистецтва.**  
**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**  
 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.1	Видатки (надані кредити)	228 000,000	0,000	228 000,000	227 154,000	0,000	227 154,000	-846,000	0,000	-846,000	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.	228 000,000	0,000	228 000,000	227 154,000	0,000	227 154,000	-846,000	0,000	-846,000	
5.2	"Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":										

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Залишок на початок року	X							X		
1.1	власних надходжень										
1.2	інших надходжень	X			0,000				X		
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.	X			0,000				X		
2.	Надходження										
	в т.ч.	0,000			0,000				0,000		
2.1	власні надходження				0,000						
2.2	надходження позик				0,000						
2.3	повернення кредитів				0,000						
2.4	інші надходження				0,000						
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:										
3.	Залишок на кінець року	X							X		
	в т.ч.										
3.1	власних надходжень	X			0,000				X		
3.2	інших надходжень	X			0,000				X		
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:	X			0,000				X		



виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів”:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва</b>											
<b>заграт</b>											
	Кількість місцевих програм розвитку культури і мистецтва	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	Видатки на місцеві програми розвитку культури і мистецтва	228,00	0,00	228,00	227,15	0,00	227,15	-0,85	0,00	-0,85	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.										
	Кількість заходів, спрямованих на реалізацію місцевих програм розвитку культури і мистецтва	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>ефективності</b>										
	Витрати на реалізацію одного заходу державного значення	45,6	0,00	45,6	45,6	0,00	45,6	0,00	0,00	0,00	
	Відсоток виконання програм розвитку культури і мистецтва	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
<b>5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":</b>											

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	247 327,090	0,000	247 327,090	227 154,000	0,000	227 154,000	-8,156	0,000	-8,156	
	Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва	247 327,090	0,000	247 327,090	227 154,000	0,000	227 154,000	-8,156	0,000	-8,156	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Відхилення виникло через економію бюджетних коштів.										
<b>Надання фінансової підтримки на розвиток культури і мистецтва</b>											
<b>заграт</b>											
	Кількість місцевих програм розвитку культури і мистецтва	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
	Видатки на місцеві програми розвитку культури і мистецтва	247,33	0,00	247,33	227,15	0,00	227,15	-8,16	0,00	-8,16	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Розбіжність виникла через економію бюджетних коштів.										
	Кількість заходів, спрямованих на реалізацію місцевих програм розвитку культури і мистецтва	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>ефективності</b>										
	Витрати на реалізацію одного заходу державного значення	56,12	0,00	56,12	45,6	0,00	45,60	-18,75	0,00	-18,75	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Розбіжність виникла через економію бюджетних коштів.										
	Відсоток виконання програм розвитку культури і мистецтва	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
<b>5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":</b>											

Код	Показники	Виконано за звітний період				Відхилення			Залишок фінансування на майбутні періоди	
		План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Виконано всього	Відхилення	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	на майбутні періоди	
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7			
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X			
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X			
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X			
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X			



Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Тояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2. <b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Тояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:						
Тояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:						
2.1 <b>Всього за інвестиційними проектами</b>				0,000	X	X
2.2 <b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5. "Назвиість фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
 нансових порушень не виявлено.

7. "Стан фінансової дисципліни":  
 нансова дисципліна дотримана, дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

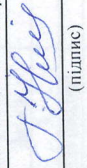
Узагальнений висновок щодо:  
 актуальності бюджетної програми  
 льтурні надбання кожної наші – це безцінний скарб всієї людської цивілізації. Збережена та примножена протягом багатьох тисячоліть, культура становить унікальну історичну пам'ять кожної сучасної держави, забезпечує духовний зв'язок  
 нудих, сьогодишніх та майбутніх поколінь. Тепер матеріальні та духовні скарби що були створені нашими предками і крізь віки дійшли до нас. мають бути не лише збережені, але й примножені та передані нащадкам.

ефективності бюджетної програми  
 ередбачені за бюджетною програмою "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" кошти дали можливість реалізувати програму «Культура Опілля».

корисності бюджетної програми  
 безпечення інформування і задовфнення творчих потреб інтересів громалян їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

довгострокових наслідків бюджетної  
 інансування у наступних роках бюджетної програми "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" дасть можливість зберегти та примножити культурну спадщину.

**оловний бухгалтер**



Галина ХАРКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

<b>1.</b>	1000000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	1010000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Відділ культури Рогатинської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	43956566 <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	1015011 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	5011 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0810 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>

**Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту.**  
(найменування бюджетної програми за критеріями: 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"; 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду";

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через економію бюджетних коштів.

№ 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	2			5	6	7	8	9	10	11	
1	Відатки (надані кредити)	747 980,000	0,000	747 980,000	747 431,550	0,000	747 431,550	-548,450	0,000	-548,450	
1.1	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	747 980,000	0,000	747 980,000	747 431,550	0,000	747 431,550	-548,450	0,000	-548,450	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення склалися через економію бюджетних коштів.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.		
1.	Залишок на початок року	X		0,000		X	
1.1	власних надходжень	X		0,000		X	
1.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Товариство причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:							
2.	Надходження	0,000		0,000		0,000	
2.1	власні надходження	0,000		0,000		0,000	
2.2	надходження позик	0,000		0,000		0,000	
2.3	повернення кредитів	0,000		0,000		0,000	
2.4	інші надходження	0,000		0,000		0,000	
Товариство причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
3.	Залишок на кінець року	X		0,000		X	
3.1	власних надходжень	X		0,000		X	
3.2	інших надходжень	X		0,000		X	
Товариство причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:							



«Оцінювання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»:

№ з/п	Показники	Затверджено підпортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</b>										
затрат										
Витрати на проведення змагань з олімпійських видів спорту		747 980,00	0,00	747 980,00	747 431,55	0,00	747 431,55	-548,45	0,00	-548,45
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла через економію бюджетних коштів.										
продукту										
Кількість змагань		50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
<b>ефективності</b>										
Витрати на проведення одного змагання		14959,6	0,00	14959,6	14959,6	0,00	14959,6	0,00	0,00	0,00
<b>якості</b>										
Відсоток спортсменів, які беруть участь у регіональних змаганнях		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":</b>										

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Відатки (надані кредити)</b>										
1.1	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту	63 391,000	0,000	63 391,000	747 431,550	0,000	747 431,550	1 079,081	0,000	1 079,081
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів онлайн було збільшено. Тому збільшилися видатки.									
<b>затрат</b>										
<b>Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту</b>										
Витрати на проведення змагань з олімпійських видів спорту		63 391,00	0,00	63 391,00	747 431,55	0,00	747 431,55	1 079,08	0,00	1 079,08
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів онлайн було збільшено. Тому збільшилися видатки.										
продукту										
Кількість змагань		10,00	0,00	10,00	50,00	0,00	50,00	400,00	0,00	400,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів онлайн було збільшено.										
<b>ефективності</b>										
Витрати на проведення одного змагання		6339,1	0,00	6339,1	14959,6	0,00	14 959,60	135,99	0,00	135,99
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникло через те, що у зв'язку з введенням воєнного стану у попередньому році частина заходів проводилася в онлайн форматі, а у звітному році кількість заходів онлайн було збільшено. Тому збільшилися видатки.										
<b>якості</b>										
Відсоток спортсменів, які беруть участь у регіональних змаганнях		100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":</b>										

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього			Виконано за звітний період		Відхилення		Виконано всього		Залишок фінансування на майбутні періоди	
		3	4	5	6=5-4	7	8-3-7	9	10	11	12	
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X	X	X	X



Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	0,000	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2. Вилатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток:							
2.1 Всього за інвестиційними проектами							
2.2 Капітальні вилатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Існування програми зумовлено необхідністю забезпечення підготовки до участі спортсменів та збірних команд міста в обласних та всеукраїнських змаганнях.

ефективності бюджетної програми

Виконання Програми дає змогу створити умови для залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя, максимальна реалізація здібностей обдарованої молоді в спорті та виховання молоді в дусі олімпізму.

корисності бюджетної програми

Виконання Програми дає змогу створити умови для залучення широких верств населення до масового спорту, популяризації здорового способу життя, максимальна реалізація здібностей обдарованої молоді в спорті та виховання молоді в дусі олімпізму.

довгострокових наслідків бюджетної

Виконання бюджетної програми дає змогу і в подальшому забезпечувати участі спортсменів та збірних команд міста в обласних та всеукраїнських змаганнях для гідного представлення нашої громади та теренів України.

Головний бухгалтер



(підпис)

Галина ХАРКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)











Заповнення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:						
	X	0,000	0,000	0,000	X	X
<b>2. Видатки бюджету розвитку всього:</b>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:						
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>			0,000	X	X
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
 Фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
 Фінансова дисципліна дотримана, дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
 актуальності бюджетної програми  
 Заочнення і підтримка кращих спортсменів та тренерів міста, програма є актуальною для подальшої її реалізації.  
 ефективності бюджетної програми  
 Дана програма сприяє підтримці спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність  
 корисності бюджетної програми  
 Фінансування бюджетної програми необхідно для заочнення та підтримки кращих спортсменів та тренерів громади, які стабільно демонструють високі результати на змаганнях.  
 довгострокових наслідків бюджетної  
 Можливість проведення аналізу щодо підвищення показників на довгостроковій терміні.

**Головний бухгалтер** \_\_\_\_\_  
 (підпис)

**Галина ХАРКО** \_\_\_\_\_  
 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)