

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКіТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективної діяльності відділу РКіТ виконавчого комітету Баштанської міської ради

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	2,012,355.00	25,000.00	2,037,355.00	1,961,354.71	25,000.00	1,986,354.71	-51,000.29	0.00	-51,000.29
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері культури	2,012,355.00	0.00	2,012,355.00	1,961,354.71	0.00	1,961,354.71	-51,000.29	0.00	-51,000.29
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Протягом 2023 року приміщення не використовувалось , оплата за енергоносії не проводилась										
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування користування	0.00	25,000.00	25,000.00	0.00	25,000.00	25,000.00	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	X	0.00	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0.00	X
1.2	інших надходжень	X	0.00	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	120728.00	120728.00	0.00
в т.ч				
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	120728.00	120728.00	0.00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0.00	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0.00	X
3.2	інших надходжень	X	0.00	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 напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері культури										
	затрат									
	видатки загального фонду на забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	2012355	0	2012355	1961354.71	0	1961354.71	-51000.29	0	-51000.29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не використовувалось приміщення, відшкодування за енергоносії не проводилось									
	кількість штатних одиниць відділу, всього	11.75	0	11.75	8	0	8	-3.75	0	-3.75
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення працівників,вакантні посади									
	кількість штатних одиниць, з них жінок	9	0	9	6	0	6	-3	0	-3
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: звільнення працівників, вакантні посади									
	кількість штатних одиниць, з них чоловіків	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантні посади									
	кількість штатних одиниць апарату	3	0	3	2	0	2	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення працівника, вакантна посада									
	кількість штатних одиниць сектору фінансово -економічної діяльності, бухгалтерського обліку та господарської діяльності	8.75	0	8.75	6	0	6	-2.75	0	-2.75
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення працівник, вакантні посади									
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, нормативно-правових актів	370	0	370	554	0	554	184	0	184
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення відповідно до звернень працівників (заяви), вхідних листів ,щодо надання інформації,контролів та ін.									
	кількість вихідних документів	200	0	200	304	0	304	104	0	104
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення внаслідок надання відповідей, щодо звернень, заяв, інформації та контролів									
	кількість закладів, що обслуговуються	18	0	18	18	0	18	0	0	0
	кількість особових рахунків	43	0	43	50	0	50	7	0	7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення видатків на забезпечення бюджетних програм									
	кількість складених звітів	30	0	30	30	0	30	0	0	0
	кількість закладів, що обслуговуються сільської місцевості	13	0	13	13	0	13	0	0	0
	кількість закладів,що обслуговуються міської місцевості	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	ефективності									
	кількість складених звітів на одного працівника	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	кількість прийнятих листів, звернень, заяв, скарг, нормативних документів на одного працівника	31	0	31	69	0	69	38	0	38
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення внаслідок зменшення штатних працівників та збільшення прийнятих заяв, листів.									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	171264	0	171264	245169.34	0	245169.34	73905.34	0	73905.34
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: фактичні видатки збільшились відносно витрат на утримання 1 шт.одиниці , внаслідок вакантних посад									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	17	0	17	38	0	38	21	0	21
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: внаслідок збільшення отриманих листів, заяв та ін.									
	кількість установ, які обслуговує 1 працівник	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	якості									
	% вчасно виконаних листів,звернень, запитів	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
	затрат									
	витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання та предметів довгострокового користування)	0	25000	25000	0	25000	25000	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

гривень

витрати на оновлення матеріально-технічної бази (придбання обладнання та предметів довгострокового користування)	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки на придбання офісної техніки, взамін пошкодженої									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

								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	
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	
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	0.000	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":

Фінансові порушення відсутні

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість відсутня.Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затверджено обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

Забезпечити виконання наданих законодавством у сфері культури і туризму

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу РКІТ

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКІТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1011080	1080	0960	Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	2,596,783.00	128,960.00	2,725,743.00	2,535,629.27	144,118.49	2,679,747.76	-61,153.73	15,158.49	-45,995.24
1.1	Надання початкової музичної, хореографічної освіти, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу.	2,596,783.00	128,960.00	2,725,743.00	2,535,629.27	144,118.49	2,679,747.76	-61,153.73	15,158.49	-45,995.24
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення по спеціальному фонду бюджету склалося внаслідок економії коштів по заробітній платі та по поточним видаткам, по загальному фонду бюджету внаслідок економії коштів по заробітній платі (вакантна посада вчителя)									

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	X	46,876.190	X
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	46,876.190	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	158,718.490	158,718.490	0.000
	в т.ч			
2.1	власні надходження	144,118.490	144,118.490	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	14,600.000	14,600.000	0.000
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -			
3.	Залишок на кінець року	X	20,512.450	X
	в т.ч			
3.1	власних надходжень	X	20,512.450	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 напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Надання початкової музичної,хореографічної освіти, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу.										
	затрат									
	Середнє число окладів(ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	кількість установ , всього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число окладів (ставок)- усього	20	2	22	19	2	21	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантна посада (з зв'язу зі звільненням вчителя)									
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	17	0	17	16	0	16	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантна посада									
	кількість відділень(фортепіано,народні інструменти тощо)	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	кількість класів	8	0	8	8	0	8	0	0	0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання,загального фонду	2596783	0	2596783	2535629.27	0	2535629.27	-61153.73	0	-61153.73
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів за енергоносії, по заробітній платі та нарахуванню по заробітній платі									
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання , спеціального фонду (бать	0	128960	128960	0	114118.49	114118.49	0	-14841.51	-14841.51
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів по заробітній платі та поточним видаткам									
	продукту									
	середня кількість учнів,які отримують освіту у школах естетичного виховання	105	0	105	105	0	105	0	0	0
	середня кількість учнів,звільнених від плати	28	0	28	28	0	28	0	0	0
	середня кількість дівчаток,які отримують освіту у школах естетичного виховання	69	0	69	69	0	69	0	0	0
	середня кількість хлопчиків,які навчаються в школах естетичного виховання	36	0	36	36	0	36	0	0	0
	середня кількість хлопчиків,які звільнені від плати за навчання	8	0	8	8	0	8	0	0	0
	середня кількість дівчаток,які звільнені від плати за навчання	20	0	20	20	0	20	0	0	0
	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школах естетичного виховання дітей	24731.27	1228.19	25959.46	24148.85	1086.84	25235.69	-582.42	-141.35	-723.77
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення фактичного використання коштів									
	якості									
	динаміка збільшення кількості учнів,які отримують освіту в плановому періодіпо відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	5	0	5	5	0	5	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

--

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	2,149,263.43	70,111.68	2,219,375.11	2,535,629.27	144,118.49	2,679,747.76	17.98	105.56	20.74

1.1	Надання початкової музичної,хореографічної освіти, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу.	2,149,263.43	70,111.68	2,219,375.11	2,535,629.27	144,118.49	2,679,747.76	17.98	105.56	20.74
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною збільшення видатків на забезпечення виконання програми в порівнянні з попереднім є збільшення тарифів на комунальні послуги, послуги зв'язку, інтернету та оплати праці.									
	Надання початкової музичної,хореографічної освіти, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу.									
	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
	Середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
	кількість установ , всього	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	середнє число окладів (ставок)- усього	18.00	2.00	20.00	19.00	2.00	21.00	5.56	0.00	5.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: прийнято працівника на посаду									
	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу	15.00	2.00	17.00	16.00	2.00	18.00	6.67	0.00	5.88
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прийнято на посаду викладача музичної школи									
	кількість відділень(фортепіано,народні інструменти тощо)	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
	кількість класів	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання,загального фонду	2,149,263.43	0.00	2,149,263.43	2,535,629.27	0.00	2,535,629.27	17.98	0.00	17.98
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення видатків внаслідок збільшення тарифів на комунальні послуги, оплату праці									
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання , спеціального фонду (бать)	0.00	70,111.68	70,111.68	0.00	144,118.49	144,118.49	0.00	105.56	105.56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшено видатки на оплату праці та на забезпечення матеріально- технічної бази музичної школи									
	продукту									
	середня кількість учнів,які отримують освіту у школах естетичного виховання	101.00	0.00	101.00	105.00	0.00	105.00	3.96	0.00	3.96
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зарукування учнів на навчання в музичній школі збільшено в порівнянні з попереднім роком в зв'язку зі змішаною формою навчання									
	середня кількість учнів,звільнених від плати	25.00	0.00	25.00	28.00	0.00	28.00	12.00	0.00	12.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення пільгової категорії дітей									
	середня кількість дівчаток,які отримують освіту у школах естетичного виховання	69.00	0.00	69.00	69.00	0.00	69.00	0.00	0.00	0.00
	середня кількість хлопчиків,які навчаються в школах естетичного виховання	32.00	0.00	32.00	36.00	0.00	36.00	12.50	0.00	12.50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення учнів									
	середня кількість хлопчиків,які звільнені від плати за навчання	8.00	0.00	8.00	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00
	середня кількість дівчаток,які звільнені від плати за навчання	17.00	0.00	17.00	20.00	0.00	20.00	17.65	0.00	17.65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення пільгової категорії дітей серед дівчаток									
	ефективності									
	кількість учнів на одну педагогічну ставку	7.00	0.00	7.00	6.00	0.00	6.00	-14.29	0.00	-14.29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення кількості учнів та звільнення викладача									
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту у школах естетичного виховання дітей	21,282.81	0.00	21,282.81	24,148.85	1,086.84	25,235.69	13.47	0.00	18.57
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення загальних видатків в порівнянні з минулим роком призвело до збільшення видатків на одного учня									
	якості									
	динаміка збільшення кількості учнів,які отримують освіту в плановому періодіпо відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
	відсоток обсягу плати за навчання у школах естетичного виховання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у зазначених школах	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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
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
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	0.000	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":

Порушень не виявлено

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість відсутня.Кредиторська заборгованість склалася в сумі 18664,80 грн. (попередня оплата за природний газ)

Дебіторська заборгованість 4432,93 грн. (спеціальний фонд , батьківська плата). Кредиторська заборгованість 9715,35 грн.(спеціальний фонд, батьківська плата)

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми , відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

надання початкової музичної освіти

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу РКІТ

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКІТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	2,478,706.00	79,800.00	2,558,506.00	2,405,694.04	79,800.00	2,485,494.04	-73,011.96	0.00	-73,011.96
1.1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль	2,478,706.00	0.00	2,478,706.00	2,405,694.04	0.00	2,405,694.04	-73,011.96	0.00	-73,011.96
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення внаслідок економного використання енергоносіїв										
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.00	79,800.00	79,800.00	0.00	79,800.00	79,800.00	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	X	1192.00	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	1192.00	X
1.2	інших надходжень	X	0.00	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	273037.33	273037.33	0.00
в т.ч				
2.1	власні надходження	5594.00	5594.00	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	267443.33	267443.33	0.00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	360.00	X
в т.ч				

3.1	власних надходжень	X	360.00	X
3.2	інших надходжень	X	0.00	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 у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	15.25	0	15.25	13.25	0	13.25	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вакантні посади в зв'язку з звільненням спеціалістів									
	середнє число окладів (ставок) робітників	2.5	0	2.5	2.5	0	2.5	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) - усього	18.75	0	18.75	16.75	0	16.75	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантні посади									
	кількість установ (бібліотек),	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності бібліотек	2478706	0	2478706	2405694.04	0	2405694.04	-73011.96	0	-73011.96
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів по енергоносіям									
	середнє число окладів міської місцевості	12	0	12	10	0	10	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: звільнення працівників									
	середнє число окладів сільської місцевості	6.75	0	6.75	6.75	0	6.75	0	0	0
	видатки спеціального фонду на забезпечення діяльності бібліотек	0	79800	79800	0	79800	79800	0	0	0
	продукту									
	число читачів	8910	0	8910	8921	0	8921	11	0	11
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшилася кількість читачів в зв'язку з поповненням нових книг									
	бібліотечний фонд	127.2	0	127.2	113.27	0	113.27	-13.93	0	-13.93
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Списання російськомовної літератури									
	бібліотечний фонд	1029485	0	1029485	1183834.12	0	1183834.12	154349.12	0	154349.12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення в грошовому виразі ,внаслідок придбання бібліотечної літератури									
	поповнення бібліотечного фонду	0.3	0	0.3	1.064	0	1.064	0.764	0	0.764
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення внаслідок участі в грантах									
	поповнення бібліотечного фонду	40100	0	40100	146820.33	0	146820.33	106720.33	0	106720.33
	списання бібліотечного фонду	10	0	10	10	0	10	0	0	0
		3800	0	3800	6217.12	0	6217.12	2417.12	0	2417.12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: СПИСАННЯ РОСІЙСЬКОМОВНОЇ ЛІТЕРАТУРИ									
	кількість книговидач	127000	0	127000	127000	0	127000	0	0	0
	число читачів, з них жінок	2500	0	2500	1505	0	1505	-995	0	-995
	число читачів, з них чоловіків	1565	0	1565	2290	0	2290	725	0	725
	число читачів, з них дівчаток	2800	0	2800	1840	0	1840	-960	0	-960
	клькість читачів, з них хлопчиків	2045	0	2045	3275	0	3275	1230	0	1230
	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставку),	1300	0	1300	7582	0	7582	6282	0	6282
	середні затрати на обслуговування одного читача	278.19	0	278.19	269.67	0	269.67	-8.52	0	-8.52
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: НЕЗНАЧНЕ ВІДХИЛЕННЯ									
	середні витрати на придбання одного примірника книжок	250	0	250	138.51	0	138.51	-111.49	0	-111.49
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: фактичне виконання менше ніж планове									
	якості									
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	1,936,308.24	32,294.99	1,968,603.23	2,405,694.04	79,800.00	2,485,494.04	24.24	147.10	26.26
1.1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль	1,936,308.24	32,294.99	1,968,603.23	2,405,694.04	0.00	2,405,694.04	24.24	-100.00	22.20
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: видатки по загальному фонду збільшені в порівнянні з попереднім роком в зв'язку з підвищенням тарифів на енергоносії, на послуги зв'язку, інтернету, збільшення оплати праці. Поточні видатки за звітний рік по спеціальному фонду проводились.									
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.00	0.00	0.00	0.00	79,800.00	79,800.00	0.00	0.00	0.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В звітному році проводились видатки на оновлення матеріальної технічної бази. В попередньому такі видатки не передбачались									
	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									
	затрат									
	кількість установ (бібліотек),	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	середнє число окладів (ставок) - усього	14.50	0.00	14.50	16.75	0.00	16.75	15.52	0.00	15.52
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: прийнято на вакантні посади працівників									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	12.25	0.00	12.25	13.25	0.00	13.25	8.16	0.00	8.16
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прийнято на вакантну посаду працівника									
	середнє число окладів (ставок) робітників	1.25	0.00	1.25	2.50	0.00	2.50	100.00	0.00	100.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Прийнято на вакантні посади робітників									
	середнє число окладів міської місцевості	12.50	0.00	12.50	10.00	0.00	10.00	-20.00	0.00	-20.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення працівників, вакантні посади									
	середнє число окладів сільської місцевості	6.25	0.00	6.25	6.75	0.00	6.75	8.00	0.00	8.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантні посади									
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності бібліотек	1,936,308.24	0.00	1,936,308.24	2,405,694.04	0.00	2,405,694.04	24.24	0.00	24.24
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшено видатки в порівнянні з попереднім роком в зв'язку з підвищенням тарифів на енергоносії, підвищення оплати праці									
	продукту									
	число читачів	8.30	0.00	8.30	8.90	0.00	8.90	7.23	0.00	7.23
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Покращення бібліотечного забезпечення (поповнення бібліотечного фонду новою літературою) призвело до збільшення кількості читачів									
	число читачів, з них жінок	3.10	0.00	3.10	1.50	0.00	1.50	-51.61	0.00	-51.61
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення в порівнянні з попереднім роком в зв'язку з різноманітністю книг в 2022р.та 2023р.									
	число читачів, з них чоловіків	2.40	0.00	2.40	2.30	0.00	2.30	-4.17	0.00	-4.17
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення в зв'язку з різноманітністю книг в порівнянні по роках.									
	число читачів, з них дівчаток	1.50	0.00	1.50	1.80	0.00	1.80	20.00	0.00	20.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшена читачів, дівчаток в порівнянні з попереднім роком спричинило поповнення бібліотечного фонду новими книгами									
	кількість читачів, з них хлопчиків	1.30	0.00	1.30	3.30	0.00	3.30	153.85	0.00	153.85
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною розбіжностей між попереднім роком та звітним стало поповнення бібліотечного фонду новими різноманітної тематики книгами, що призвело до збільшення показників.									
	кількість книговидач	102,351.00	0.00	102,351.00	127,000.00	0.00	127,000.00	24.08	0.00	24.08
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення в зв'язку з поповненням бібліотечного фонду новою літературою.									
	бібліотечний фонд	127.20	0.00	127.20	113.27	0.00	113.27	-10.95	0.00	-10.95
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення внаслідок списання російської літератури									
	бібліотечний фонд	1,029.50	0.00	1,029.50	1,183.80	0.00	1,183.80	14.99	0.00	14.99
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Внаслідок змін ціни (списання і придбання)									
	поповнення бібліотечного фонду	0.00	0.00	0.00	1.06	0.00	1.06	0.00	0.00	0.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в порівнянні з попереднім роком збільшення в зв'язку з придбанням книг, грантам, дарункам									
	поповнення бібліотечного фонду	0.00	0.00	0.00	146,820.33	0.00	146,820.33	0.00	0.00	0.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Придбання книг									
	списання бібліотечного фонду	6.10	0.00	6.10	10.00	0.00	10.00	63.93	0.00	63.93

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: списання застарілої, російськомовної літератури										
списання бібліотечного фонду	18.20	0.00	18.20	6.20	0.00	6.20	-65.93	0.00	-65.93	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Списання застарілої , російськомовної літератури										
ефективності										
кількість книговидач на одного працівника (ставку),	7,059.00	0.00	7,059.00	7,582.00	0.00	7,582.00	7.41	0.00	7.41	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення книговидачі в загальній кількості призвело до збільшення книговидачі на одного працівника										
середні затрати на обслуговування одного читача	231.89	0.00	231.89	269.67	0.00	269.67	16.29	0.00	16.29	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення видатків на забезпечення діяльності призвело до збільшення затрат на одного читача в порівнянні з попередніми видатками.										
середні витрати на придбання одного примірника книжок	0.00	0.00	0.00	138.51	0.00	138.51	0.00	0.00	0.00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В попередньому році видатки на придбання книг проводились										
якості										
динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	22.00	0.00	22.00	100.00	0.00	100.00	354.55	0.00	354.55	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: причиною розбіжностей є участь в грантах в звітному році										
динаміка збільшення кількості книговидач у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	80.00	0.00	80.00	100.00	0.00	100.00	25.00	0.00	25.00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною розбіжностей є поповнення фонду новими книгами										
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
затрат										
видатки спеціального фонду на забезпечення діяльності бібліотек	0.00	0.00	0.00	0.00	79,800.00	79,800.00	0.00	0.00	0.00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки на покращення матеріально- технічної бази										

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

								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	
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	
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	0.000	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":

Порушень не виявлено

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість склалася в сумі 15828,00 грн. (витрати майбутніх періодів, підпоиска періодичних видань на 2024 р.), 33563,40 грн. (попередня оплата за природний газ).
Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

забезпечення досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програми

розвиток бібліотечної справи

довгострокових наслідків бюджетної
програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу РЖТ

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКІТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014040	4040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	1,003,273.00	0.00	1,003,273.00	972,515.39	0.00	972,515.39	-30,757.61	0.00	-30,757.61
1.1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	997,878.00	0.00	997,878.00	967,120.39	0.00	967,120.39	-30,757.61	0.00	-30,757.61
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економне використання енергоносіїв										
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік.	5,395.00	0.00	5,395.00	5,395.00	0.00	5,395.00	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	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	129,084.000	129,084.000	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	129,084.000	129,084.000	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 напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2	0	2	1	0	1	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення керівника музею-філії									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	кількість музеїв	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	середнє число окладів (ставок)	5	0	5	4	0	4	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантна посада									
	площа приміщень	2305	0	2305	2305	0	2305	0	0	0
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	1003273	0	1003273	972515.39	0	972515.39	-30757.61	0	-30757.61
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів по енергоносіям									
	продукту									
	середня кількість відвідувачів, з них чоловіків	40	0	40	150	0	150	110	0	110
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Планування на 2023 рік проводилось на основі показників 2022р.									
	середня кількість відвідувачів, з них дівчат	60	0	60	255	0	255	195	0	195
	середня кількість відвідувачів, з них хлопчиків	20	0	20	190	0	190	170	0	170
	кількість екскурсій , з них виставкові	5	0	5	27	0	27	22	0	22
	кількість екскурсій, з них тематичні	7	0	7	38	0	38	31	0	31
	кількість екскурсій у музеях	15	0	15	65	0	65	50	0	50
	кількість експонатів - усього	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	кількість відвідувачів музеїв	200	0	200	920	0	920	720	0	720
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Планування на 2023 рік проводилось на основі показників 2022 року (події в країні).									
	середня кількість відвідувачів, з них жінок	80	0	80	325	0	325	245	0	245
	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	5016.36	0	5016.36	1057.08	0	1057.08	-3959.28	0	-3959.28
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості відвідувачів									
	якості									
	динаміка збільшення екскурсій у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	494,610.33	0.00	494,610.33	972,515.39	0.00	972,515.39	96.62	0.00	96.62
1.1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	494,610.33	0.00	494,610.33	967,120.39	0.00	967,120.39	95.53	0.00	95.53
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною відхилення в порівнянні з попереднім роком є збільшення видатків на оплату праці, енергоносії та поточний ремонт пошкодженої покрівлі.									
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік.	0.00	0.00	0.00	5,395.00	0.00	5,395.00	0.00	0.00	0.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Погашення кредиторської заборгованості за 2022 р									

Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю										
затрат										
кількість музеїв	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
середнє число окладів (ставок)	5.00	0.00	5.00	4.00	0.00	4.00	-20.00	0.00	-20.00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення працівника										
середнє число окладів (ставок) керівних працівників	2.00	0.00	2.00	1.00	0.00	1.00	-50.00	0.00	-50.00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення завідувача музею - філії										
середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	
середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00	
видатки загального фонду на забезпечення діяльності музеїв	494,610.33	0.00	494,610.33	972,515.39	0.00	972,515.39	96.62	0.00	96.62	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшено видатки на оплату праці, енергоносії та оплату послуг поточного ремонту покрівлі приміщення										
продукту										
кількість екскурсій у музеях	38.00	0.00	38.00	65.00	0.00	65.00	71.05	0.00	71.05	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення внаслідок онлайн виставок та екскурсій										
кількість екскурсій, з них виставкові	7.00	0.00	7.00	27.00	0.00	27.00	285.71	0.00	285.71	
кількість екскурсій, з них тематичні	31.00	0.00	31.00	38.00	0.00	38.00	22.58	0.00	22.58	
кількість експонатів - усього	6.07	0.00	6.07	6.00	0.00	6.00	-1.15	0.00	-1.15	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: частина експонатів не експонується в зв'язку з втратою актуальності										
кількість відвідувачів музеїв	336.00	0.00	336.00	920.00	0.00	920.00	173.81	0.00	173.81	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: покращення прифронтової ситуації, проведення онлайн екскурсій, вистовок										
середня кількість відвідувачів, з них жінок	67.00	0.00	67.00	325.00	0.00	325.00	385.07	0.00	385.07	
середня кількість відвідувачів, з них чоловіків	57.00	0.00	57.00	150.00	0.00	150.00	163.16	0.00	163.16	
середня кількість відвідувачів, з них дівчат	112.00	0.00	112.00	255.00	0.00	255.00	127.68	0.00	127.68	
середня кількість відвідувачів, з них хлопчиків	100.00	0.00	100.00	190.00	0.00	190.00	90.00	0.00	90.00	
ефективності										
середні витрати на одного відвідувача	1,472.02	0.00	1,472.02	1,057.08	0.00	1,057.08	-28.19	0.00	-28.19	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення видатків на забезпечення діяльності та збільшення кількості відвідувачів в порівнянні з попереднім роком причинило зменшення видатків на одного відвідувача в звітному році										
якості										
динаміка збільшення екскурсій у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

								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	
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	
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	0.000	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":

Порушення відсутні

5.7."Стан фінансової дисципліни":

дебіторська заборгованість склалася в сумі 18414,93 грн. (попередня оплата за природний газ)

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

здійснення заходів направлених на підвищення ролі закладів культури у піднятті престижу української держави, збереження і розвиток культурного надбання.

корисності бюджетної програми

Створення умов для функціонування базової мережі закладів культури місцевого рівня , надання якісних культурних послуг для всіх верств населення.

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу РКіТ

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКІТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	10,175,982.00	0.00	10,175,982.00	9,781,669.06	0.00	9,781,669.06	-394,312.94	0.00	-394,312.94
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	10,175,982.00	0.00	10,175,982.00	9,781,669.06	0.00	9,781,669.06	-394,312.94	0.00	-394,312.94
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів по заробітній платі в зв'язку з вакантними посадами, економне використання 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	X	130525.97	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	15518.37	X
1.2	інших надходжень	X	115007.60	X
'Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	3759689.28	3759689.28	0.00
в т.ч				
2.1	власні надходження	5492.00	5492.00	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	3754197.28	3754197.28	0.00
'Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	41879.58	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	30660.12	X
3.2	інших надходжень	X	11219.46	X
'Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
затрат										
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	11.5	0	11.5	11.25	0	11.25	-0.25	0	-0.25
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вакантна посада, в зв'язку зі звільненням та переведення на повну ставку керівника закладу									
	керівні працівники:жінок	13	0	13	12	0	12	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення з посади									
	керівні працівники:зних чоловіки	2	0	2	1	0	1	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: звільнення з посади									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	32.25	0	32.25	27.75	0	27.75	-4.5	0	-4.5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вконтні посади, звільнення працівників									
	кількість установ - усього	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) - усього	55.745	0	55.745	51	0	51	-4.745	0	-4.745
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вакантні посади									
	кількість установ - усього у тому числі: будинків культури	9	0	9	9	0	9	0	0	0
	кількість установ - усього у тому числі: клубів	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	кількість установ - усього у тому числі: інших закладів клубного типу	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу,	12	0	12	12	0	12	0	0	0
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	10175982	0	10175982	9781669.06	0	9781669.06	-394312.94	0	-394312.94
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів по заробітній платі (вакантні посади), економія коштів по енергоносіям .									
	обсяг видатків на поточний ремонт закладів культури	2763281	0	2763281	2763281	0	2763281	0	0	0
	кількість закладів, які потребують поточного ремонту	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	продукту									
	кількість відвідувачів - усього	5600	0	5600	48571	0	48571	42971	0	42971
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості відвідувачів обумовлено збільшенням кількості проведених заходів									
	клькість відвідувачів сільської місцевості	980	0	980	17791	0	17791	16811	0	16811
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Планові показники планувалися на основі показників 2022 року (події в країні), фактичні показники збільшилися внаслідок збільшення заходів									
	кількість відвідувачів міської місцевості	4620	0	4620	30780	0	30780	26160	0	26160
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення внаслідок збільшення заходів									
	кількість відвідувачів: зних жінок	2560	0	2560	19931	0	19931	17371	0	17371
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Внаслідок збільшення заходів по клубним формуванням									
	кількість відвідувачів: з них діти	1480	0	1480	12053	0	12053	10573	0	10573
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наслідок збільшення заходів, функціонування гуртків									
	кількість відвідувачів: з них люди похилого віку	720	0	720	9450	0	9450	8730	0	8730
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наслідок збільшення проведення заходів									
	кількість відвідувачів: з них чоловіки	840	0	840	7137	0	7137	6297	0	6297
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наслідок збільшення заходів									
	площа приміщень, на якій планується проведення поточного ремонту	5830	0	5830	5830	0	5830	0	0	0
	кількість закладів, в яких планується провести поточний ремонт	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	ефективності									
	середні витрати на одного відвідувача	1817.14	0	1817.14	201.39	0	201.39	-1615.75	0	-1615.75
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення середніх витрат обумовлено збільшенням видатків на утримання закладів культури									
	чисельність відвідувачів на одну штатну одиницю	100	0	100	952	0	952	852	0	852
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення обумовлене збільшенням кількості відвідувачів									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	182528.83	0	182528.83	191797.43	0	191797.43	9268.6	0	9268.6
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення видатків з розрахунку на 1 шт.од.обумовлене зменшенням штатних одиниць									
	середні витрати на проведення поточного ремонту приміщень 1 кв.м	473.98	0	473.98	473.98	0	473.98	0	0	0
	якості									
	відсоток чисельності відвідувачів сільської місцевості до чисельності відвідувачів міської місцевості	100	0	100	58	0	58	-42	0	-42
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: При фактичному виконанні бюджетної програми присутнє відхилення від планового показника (події в країні)									

динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
відсоток кількості закладів, в яких проведено ремонт, до кількості закладів, що потребують ремонту	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	6,290,237.48	218,784.87	6,509,022.35	9,781,669.06	0.00	9,781,669.06	55.51	-100.00	50.28
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	6,290,237.48	157,592.87	6,447,830.35	9,781,669.06	0.00	9,781,669.06	55.51	-100.00	51.70
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення видатків по загальному фонду на оплату праці, енергоносіїв, оплату послуг з поточного ремонту. Видатки по спеціальному фонду за звітний рік не проводились									
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0.00	61,192.00	61,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Надходження благодійної допомоги									
	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій									
	затрат									
	кількість установ - усього	15.00	0.00	15.00	15.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00
	середнє число окладів (ставок) - усього	51.00	0.00	51.00	51.00	0.00	51.00	0.00	0.00	0.00
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	10.00	0.00	10.00	11.25	0.00	11.25	12.50	0.00	12.50
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	29.00	0.00	29.00	27.75	0.00	27.75	-4.31	0.00	-4.31
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу,	12.00	0.00	12.00	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
	кількість установ - усього у тому числі: будинків культури	10.00	0.00	10.00	9.00	0.00	9.00	-10.00	0.00	-10.00
	кількість установ - усього у тому числі: клубів	4.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
	кількість установ - усього у тому числі: інших закладів клубного типу	1.00	0.00	1.00	2.00	0.00	2.00	100.00	0.00	100.00
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	6,290,237.48	0.00	6,290,237.48	9,781,669.06	0.00	9,781,669.06	55.51	0.00	55.51
	обсяг видатків на поточний ремонт закладів культури	0.00	0.00	0.00	2,763,281.00	0.00	2,763,281.00	0.00	0.00	0.00
	кількість закладів, які потребують поточного ремонту	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
	площа приміщень, яка потребує проведення капітального ремонту	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	обсяг видатків на придбання предметів довгострокового користування	0.00	61,192.00	61,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00
	видатки спеціального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	0.00	157,592.87	157,592.87	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причиною розбіжностей по показнику затрат в порівнянні з попереднім роком є збільшення видатків на забезпечення діяльності установ полата праці, енергоносіїв, придбання предметів довгострокового користування, надходження благодійної допомоги в 2022 році, оплата послуг по поточному ремонту пошкоджених приміщень. Звільнення працівників, вакантні посади.									
	керівні працівники: жінок	12.00	0.00	12.00	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
	керівні працівники: зних чоловіки	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
	продукту									
	кількість відвідувачів - усього	2,230.00	0.00	2,230.00	48,571.00	0.00	48,571.00	2,078.07	0.00	2,078.07
	кількість відвідувачів сільської місцевості	200.00	0.00	200.00	17,791.00	0.00	17,791.00	8,795.50	0.00	8,795.50
	кількість відвідувачів міської місцевості	2,030.00	0.00	2,030.00	30,780.00	0.00	30,780.00	1,416.26	0.00	1,416.26
	кількість відвідувачів: зних жінок	1,530.00	0.00	1,530.00	19,931.00	0.00	19,931.00	1,202.68	0.00	1,202.68
	кількість відвідувачів: з них діти	0.00	0.00	0.00	12,053.00	0.00	12,053.00	0.00	0.00	0.00
	кількість відвідувачів: з них люди похилого віку	700.00	0.00	700.00	9,450.00	0.00	9,450.00	1,250.00	0.00	1,250.00
	кількість відвідувачів: з них чоловіки	0.00	0.00	0.00	7,137.00	0.00	7,137.00	0.00	0.00	0.00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення розбіжностей по показнику продукту в порівнянні з попереднім роком є збільшення кількості відвідувачів за 2023 рік ніж в 2022 році з зв'язку з проведення більшості заходів онлайн та наявності укріття.									
	площа приміщень, на якій планується проведення поточного ремонту	0.00	0.00	0.00	5,830.00	0.00	5,830.00	0.00	0.00	0.00

кількість закладів, в яких планується провести поточний ремонт	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
ефективності									
середні витрати на одного відвідувача	2,820.73	0.00	2,820.73	201.39	0.00	201.39	-92.86	0.00	-92.86
чмсельність відвідувачів на одну штатну одиницю	44.00	0.00	44.00	952.00	0.00	952.00	2,063.64	0.00	2,063.64
середні витрати на проведення поточного ремонту приміщень 1 кв.м	0.00	0.00	0.00	473.98	0.00	473.98	0.00	0.00	0.00
витрати на утримання однієї штатної одиниці	123,337.99	0.00	123,337.99	191,797.43	0.00	191,797.43	55.51	0.00	55.51
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності показника ефективності в порівнянні з попереднім роком полягає в збільшенні загальних видатків на забезпечення діяльності закладів культури та кількості відвідувачів, тому і збільшення витрат на одного відвідувача, на одну штатну одиницю									
якості									
динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
відсоток кількості закладів, в яких проведено ремонт, до кількості закладів, що потребують ремонту	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
відсоток площі, на якій проведено капремонт, до площі, що потребує ремонту	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
відсоток чисельності відвідувачів сільської місцевості до чисельності відвідувачів міської місцевості	100.00	0.00	100.00	58.00	0.00	58.00	-42.00	0.00	-42.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення чисельності відвідувачів сільської місцевості внаслідок подій в країні									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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
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
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	0.000	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":

Порушень не виявлено.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість склалася в сумі 61787,97 грн.(попередня оплата за природний газ)

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Забезпечено досягнення мети та виконання завдань програми, відповідно затвердженого обсягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програми

створення належних умов, щодо надання послуг з організації культурного дозвілля населення.

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу РКІТ

(підпис)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКІТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток культурно-освітніх 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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	70,000.00	0.00	70,000.00	69,991.00	0.00	69,991.00	-9.00	0.00	-9.00
1.1	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	70,000.00	0.00	70,000.00	69,991.00	0.00	69,991.00	-9.00	0.00	-9.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія коштів при проведенні заходів										

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	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	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.	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 у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку										
затрат										
	кількість культурно-освітніх заходів в сільській місцевості	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість культурно-освітніх заходів в міській місцевості	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	кількість установ	18	0	18	18	0	18	0	0	0
	кількість культурно - освітніх заходів	3	0	3	3	0	3	0	0	0
продукту										
	кількість колективів, що беруть участь у заходах	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	обсяг видатків на проведення культурно - освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	70000	0	70000	69991	0	69991	-9	0	-9
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: за рахунок економії коштів										
ефективності										
	середні витрати на проведення одного заходу	23333.3	0	23333.3	23330	0	23330	-3.3	0	-3.3
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія коштів										
якості										
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	динаміка збільшення кількості учасників у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	13,000.00	0.00	13,000.00	69,991.00	0.00	69,991.00	438.39	0.00	438.39
1.1	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	13,000.00	0.00	13,000.00	69,991.00	0.00	69,991.00	438.39	0.00	438.39
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В 2022 році заходи не проводились. В 2023 році були придбані призи до дня захисту дітей новорічні подарунки .										
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку										
затрат										
	кількість установ	18.00	0.00	18.00	18.00	0.00	18.00	0.00	0.00	0.00
	кількість культурно - освітніх заходів	1.00	0.00	1.00	3.00	0.00	3.00	200.00	0.00	200.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Проведення заходу до дня захисту дітей, та новорічні заходи.										
	кількість культурно-освітніх заходів в сільській місцевості	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Новорічні заходи для дітей										
	кількість культурно-освітніх заходів в міській місцевості	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Заходи проведені в 2023 р.										
продукту										
	кількість колективів, що беруть участь у заходах	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в 2022 році заходи не проводились										
	обсяг видатків на проведення культурно - освітніх заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів	13,000.00	0.00	13,000.00	69,991.00	0.00	69,991.00	438.39	0.00	438.39
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В 2022 році заходи не проводились										

	ефективності									
	середні витрати на проведення одного заходу	13,000.00	0.00	13,000.00	23,330.00	0.00	23,330.00	79.46	0.00	79.46
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В 2022 році заходи не проводились										
	якості									
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
	динаміка збільшення кількості учасників у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

								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	
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	
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	0.000	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":

Порушень не виявлено.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість відсутня.Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми	програма є актуальною для подальшої її реалізації
ефективності бюджетної програми	Здійснення заходів направлених на підвищення ролі закладів культури у піднятті престижу української держави, збереження і розвиток культурного надбання, піднесення самобутньої культури
корисності бюджетної програми	створенню умови для функціонування базової мережі закладів культури місцевого рівня, надання якісних культурних послуг для всіх верств населення.
довгострокових наслідків бюджетної програми	програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу РЖТ

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	1000000	Відділ РКІТ			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	Відділ розвитку культури і туризму виконавчого комітету Баштанської міської ради Миколаївської області			41187184
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1017363	7363	0490	Виконання інвестиційних проєктів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	1450200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Виконання та реалізація інвестиційних проєктів в закладах культури

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	0.00	1,066,000.00	1,066,000.00	0.00	1,066,000.00	1,066,000.00	0.00	0.00	0.00
1.1	Виконання інвестиційних проєктів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в закладах культури (капітальний ремонт Явкинського сільського культурного центру)	0.00	738,313.51	738,313.51	0.00	738,313.51	738,313.51	0.00	0.00	0.00
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік. по капітальному ремонту Явкинського СКЦ	0.00	327,686.49	327,686.49	0.00	327,686.49	327,686.49	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	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	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.	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 напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в закладах культури (капітальний ремонт Явкинського сільського культурного центру)										
затрат										
	обсяг видатків	0	1066000	1066000	0	1066000	1066000	0	0	0
продукту										
	кількість об'єктів	0	1	1	0	1	1	0	0	0
ефективності										
	середня вартість одного об'єкту	0	1066000	1066000	0	1066000	1066000	0	0	0
якості										
	Рівень готовності об'єкту капітального ремонту Явкинського СКЦ	0	100	100	0	100	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	0.00	0.00	0.00	0.00	1,066,000.00	1,066,000.00	0.00	0.00	0.00
1.1	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в закладах культури (капітальний ремонт Явкинського сільського культурного центру)	0.00	0.00	0.00	0.00	738,313.51	738,313.51	0.00	0.00	0.00
1.2	Погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік. по капітальному ремонту Явкинського СКЦ	0.00	0.00	0.00	0.00	327,686.49	327,686.49	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В попередньому 2022 році видатки були обмежені, склалася кредиторська заборгованість, роботи перенесені на 2023 рік.										
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Опалата кредиторської заборгованості										
Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій в закладах культури (капітальний ремонт Явкинського сільського культурного центру)										
затрат										
	обсяг видатків	0.00	0.00	0.00	0.00	1,066,000.00	1,066,000.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Оплата за виконані роботи, які були розпочаті в попередні роках										
продукту										
	кількість об'єктів	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Капрмонт об'єкту, який розпочато в попередніх роках										
ефективності										
	середня вартість одного об'єкту	0.00	0.00	0.00	0.00	1,066,000.00	1,066,000.00	0.00	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Видатки на капрмонт об'єкту, розпочато в попередніх роках										
якості										
	Рівень готовності об'єкту капітального ремонту Явкинського СКЦ	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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

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
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	0.000	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":

Порушень не виявлено

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість відсутня. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Забезпечення досягнення метита виконання завдань програми, відповідно затвердженого об'ягу бюджетних коштів

корисності бюджетної програми

створено умови для функціонування закладу культури - Явківський СКЦ, надання якісних культурних послуг для всіх верств населення.

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу РКІТ

(підпис)

Ірина БОТЕЗАТ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору-головний бухгалтер

(підпис)

Тетяна СЕРАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)