ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. **1000000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **1010000** Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1014040** 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів: гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**510 300,00**	**0,00**	**510 300,00**	**334 460,43**	**0,00**	**334 460,43**	**-175 839,57**	**0,00**	**-175 839,57**
1	*Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації Пирятинським краєзнавчим музеєм*	510 300,00	0,00	510 300,00	334 460,43	0,00	334 460,43	-175 839,57	0,00	**-175 839,57**
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду: гривень

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

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації Пирятинським краєзнавчим музеєм										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на утримання Пирятинського краєзнавчого музею	510 300,00	0,00	510 300,00	334 460,43	0,00	334 460,43	-175 839,57	0,00	-175 839,57
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов										
2	середньорічна кількість штатних одиниць:	2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
3	в тому числі чоловікі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
4	в тому числі жінок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Відсутні розбіжності										
	Продукту									
5	кількість відвудувачів	15 000,00	0,00	15 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	-6 000,00	0,00	-6 000,00
В зв'язку з військовим станом і відсутністю бомбосховища , кількість відвідувачів зменшилась.										
6	кількість експонатів	15 621,00	0,00	15 621,00	16 112,00	0,00	16 112,00	491,00	0,00	491,00
Кількість експонатів збільшилась за рахунок передачі їх до музею приватними особами.										
	Ефективності									
7	середні витрати на утримання штатної одиниці	185 563,64	0,00	185 563,64	121 621,97	0,00	121 621,97	-63 941,67	0,00	-63 941,67
Внаслідок економії коштів по енергоносіям, зменшились середні витрати на одну штатну одиницю										
8	середні витрати на одного відвідувача	34,02	0,00	34,02	37,16	0,00	37,16	3,14	0,00	3,14
Відхилення не є суттєвими										
	Якості									
9	динаміка обсягу видатків на утримання Пирятинського краєзнавчого музею в порівнянні з минулим роком	75,82	0,00	75,82	49,69	0,00	49,69	-26,13	0,00	-26,13
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов.Зменшилися видатки на енергоносії в порівнянні з минулим роком, так як друге приміщення музею змінило своє призначення (стало бібліотекою)										
10	динаміка відвідувачів в порівнянні з минулим роком	100,00	0,00	100,00	60,00	0,00	60,00	-40,00	0,00	-40,00
В зв'язку з військовим станом і відсутністю бомбосховища , кількість відвідувачів зменшилась.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	**673 040,00**	**0,00**	**673 040,00**	**334 460,43**	**0,00**	**334 460,43**	**49,69**	**0,00**	**49,69**

1	*Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації Пирятинським краєзнавчим музеєм*	673 040,00	0,00	673 040,00	334 460,43	0,00	334 460,43	49,69	0,00	**49,69**
Відхилення виникло в зв'язку з економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов та зменшенням кількості відвідувачів.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на утримання Пирятинського краєзнавчого музею	673 040,00	0,00	673 040,00	334 460,43	0,00	334 460,43	49,69	0,00	49,69
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов.Зменшилися видатки на енергоносії в порівнянні з минулим роком, так як друге приміщення музею змінило своє призначення (стало бібліотекою).										
2	середньорічна кількість штатних одиниць:	2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
3	в тому числі чоловіки	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
4	в тому числі жінок	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
Розбіжності відсутні										
	Продукту									
5	кількість відвудувачів	15 000,00	0,00	15 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	60,00	0,00	60,00
В зв'язку з військовим станом і відсутністю бомбосховища, кількість відвідувачів зменшилася										
6	кількість експонатів	15 762,00	0,00	15 762,00	16 112,00	0,00	16 112,00	102,22	0,00	102,22
Кількість експонатів збільшилась за рахунок передачі їх до музею приватними особами.										
	Ефективності									
7	середні витрати на утримання штатної одиниці	244 741,82	0,00	244 741,82	121 621,97	0,00	121 621,97	49,69	0,00	49,69
Внаслідок економії коштів по енергоносіям, зменшились середні витрати на одну штатну одиницю										
8	середні витрати на одного відвідувача	44,87	0,00	44,87	37,16	0,00	37,16	82,82	0,00	82,82
Відхилення виникло в зв'язку з економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов та зменшенням кількості відвідувачів.										
	Якості									
9	динаміка обсягу видатків на утримання Пирятинського краєзнавчого музею в порівнянні з минулим роком	150,75	0,00	150,75	49,69	0,00	49,69	32,96	0,00	32,96
Відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по енергоносіям, внаслідок сприятливих кліматичних умов.Зменшилися видатки на енергоносії в порівнянні з минулим роком, так як друге приміщення музею змінило своє призначення (стало бібліотекою).										
10	динаміка відвідувачів в порівнянні з минулим роком	86,91	0,00	86,91	60,00	0,00	60,00	69,04	0,00	69,04
В зв'язку з військовим станом і відсутністю бомбосховища, кількість відвідувачів зменшилася										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проєкту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 -4	7	8 = 3 - 7

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

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1000000 Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1010000 Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

1014040 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання

1	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації Пирятинським краєзнавчим музеєм														
	Ефективності													
1	середні витрати на утримання штатної одиниці	грн.	244 749,82	0,00	244 741,82	0,00	**1,00**	**0,00**	185 563,64	0,00	121 621,97	0,00	**1,53**	**0,00**
2	середні витрати на одного відвідувача	грн.	44,87	0,00	44,87	0,00	**1,00**	**0,00**	34,02	0,00	37,16	0,00	**0,92**	**0,00**
	Якості													
3	динаміка обсягу видатків на утримання Пирятинського краєзнавчого музею в порівнянні з минулим роком	відс.	142,46	0,00	150,75	0,00	**0,95**	**0,00**	75,82	0,00	49,69	0,00	**1,53**	**0,00**
4	динаміка відвідувачів в порівнянні з минулим роком	відс.	86,91	0,00	86,91	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	60,00	0,00	**0,60**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,53+0,92) / 2 * 100 = 122,06	**122,06**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,53+0,60) / 2 * 100 = 106,29	**106,29**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00 = 122,06 / 100,00 = 1,2206 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**122,06**	+	**106,29**	+	**25,00**	=	**253,35**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу _____ Сергій ВАЛОВАЖЕНКО
(підпис)

Головний бухгалтер _____ Оксана НЕЧИПОРЕНКО
(підпис)