

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 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:

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	606 655,00	0,00	606 655,00	597 291,69	0,00	597 291,69	-9 363,31	0,00	-9 363,31
1	<i>Забезпечення утримання Пирятинського краєзнавчого музею</i>	606 655,00	0,00	606 655,00	597 291,69	0,00	597 291,69	-9 363,31	0,00	-9 363,31

відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по оплаті за тепlopостачання 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 напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення утримання Пирятинського краєзнавчого музею										
	Затрат									
1	видатки на утримання Пирятинського краєзнавчого музею	606 655,00	0,00	606 655,00	597 291,69	0,00	597 291,69	-9 363,31	0,00	-9 363,31
відхилення обсягів видатків на утримання установи пояснюється економією коштів по оплаті за тепlopостачання внаслідок сприятливих кліматичних умов										
2	середньорічне число штатних одиниць, в тому числі	2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
3	керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
4	спеціалістів	1,50	0,00	1,50	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
5	обслуговуючого та технічного персоналу	0,25	0,00	0,25	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
	Продукту									
6	кількість проведених заходів, тематичних лекцій, семінарів тощо	448,00	0,00	448,00	1 028,00	0,00	1 028,00	580,00	0,00	580,00
розбіжність за рахунок збільшення проведених екскурсій серед учнів і студентської молоді										
7	кількість відвідувачів всього, в тому числі:	11 700,00	0,00	11 700,00	11 777,00	0,00	11 777,00	77,00	0,00	77,00
розбіжність за рахунок збільшення кількості відвідувань учнями та студентською молоддю										
8	дорослі	4 500,00	0,00	4 500,00	2 777,00	0,00	2 777,00	-1 723,00	0,00	-1 723,00
розбіжність пояснюється тим, що в період воєнного стану доросле населення відчуває постійний стрес, як наслідок відсутній настрій для культурного відпочинку, що суттєво знижує мотивацію та відвідування музею										
9	учні та студентська молодь	7 200,00	0,00	7 200,00	9 000,00	0,00	9 000,00	1 800,00	0,00	1 800,00
розбіжність за рахунок збільшення кількості проведених заходів, збільшилась кількість відвідувань учнями та студентською молоддю										
10	кількість експонатів усього в тому числі	16 800,00	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	16 800,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
11	буде експонуватись у плановому періоді	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня										
	Ефективності									
12	середня кількість відвідувачів на один захід, тематичну лекцію, семінар тощо	26,00	0,00	26,00	11,00	0,00	11,00	-15,00	0,00	-15,00
розбіжність пояснюється - при збільшенні заходів відвідувачі збільшились незначно, що призвело до зменшення середньої кількості відвідувачів на один захід										
	Якості									
13	динаміка відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, в тому числі:	100,00	0,00	100,00	100,60	0,00	100,60	0,60	0,00	0,60
розбіжність незначна										
14	дорослі	72,58	0,00	72,58	44,80	0,00	44,80	-27,78	0,00	-27,78

розбіжність пояснюється тим, що в період воєнного стану доросле населення відчуває постійний стрес, як наслідок відсутній настрої для культурного відпочинку, що суттєво знижує мотивацію та відвідування музею										
15	учні та студентська молодь	130,90	0,00	130,90	163,64	0,00	163,64	32,74	0,00	32,74
розбіжність за рахунок збільшення кількості проведених заходів, відповідно збільшилась кількість учнів і студентської молоді										
16	динаміка проведених заходів, тематичних лекцій, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	133,33	0,00	133,33	305,95	0,00	305,95	172,62	0,00	172,62
розбіжність за рахунок збільшення проведених екскурсій у плановому періоді										
17	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів	17,86	0,00	17,86	18,33	0,00	18,33	0,47	0,00	0,47
розбіжність не значна										

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)	535 123,66	0,00	535 123,66	597 291,69	0,00	597 291,69	111,62	0,00	111,62
1	<i>Забезпечення утримання Пирятинського краєзнавчого музею</i>	535 123,66	0,00	535 123,66	597 291,69	0,00	597 291,69	111,62	0,00	111,62
	Затрат									
1	видатки на утримання Пирятинського краєзнавчого музею	535 123,66	0,00	535 123,66	597 291,69	0,00	597 291,69	111,62	0,00	111,62
2	середньорічне число штатних одиниць, в тому числі	2,75	0,00	2,75	2,75	0,00	2,75	100,00	0,00	100,00
3	керівних працівників	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	спеціалістів	0,00	0,00	0,00	1,50	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00
5	обслуговуючого та технічного персоналу	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
6	кількість проведених заходів, тематичних лекцій, семінарів тощо	0,00	0,00	0,00	1 028,00	0,00	1 028,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість відвідувачів всього, в тому числі:	11 700,00	0,00	11 700,00	11 777,00	0,00	11 777,00	100,66	0,00	100,66
8	дорослі	0,00	0,00	0,00	2 777,00	0,00	2 777,00	0,00	0,00	0,00
9	учні та студентська молодь	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість експонатів усього в тому числі	16 300,00	0,00	16 300,00	16 800,00	0,00	16 800,00	103,07	0,00	103,07
11	буде експонуватись у плановому періоді	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
12	середня кількість відвідувачів на один захід, тематичну лекцію, семінар тощо	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
13	середні витрати на утримання штатної одиниці	194 590,42	0,00	194 590,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	середні витрати на одного відвідувача	45,74	0,00	45,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
15	динаміка відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, в тому числі:	130,00	0,00	130,00	100,60	0,00	100,60	77,38	0,00	77,38

16	дорослі	0,00	0,00	0,00	44,80	0,00	44,80	0,00	0,00	0,00
17	учні та студентська молодь	0,00	0,00	0,00	163,64	0,00	163,64	0,00	0,00	0,00
18	динаміка проведених заходів, тематичних лекцій, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	305,95	0,00	305,95	0,00	0,00	0,00
19	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів	0,00	0,00	0,00	18,33	0,00	18,33	0,00	0,00	0,00
20	динаміка обсягу видатків на утримання Пирятинського краєзнавчого музею в порівнянні з минулим роком	159,99	0,00	159,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

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

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на посаток і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої 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

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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	Створення умов для забезпечення і використання історико - культурної спадщини Пирятинської громади

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 утримання Пирятинського краєзнавчого музею														
Ефективності														
1	середня кількість відвідувачів на один захід, тематичну лекцію, семінар тощо	осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	0,00	11,00	0,00	2,36	0,00
2	середні витрати на утримання штатної одиниці	грн.	215 345,45	0,00	194 590,42	0,00	1,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	середні витрати на одного відвідувача	грн.	65,80	0,00	45,74	0,00	1,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
4	динаміка відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, в тому числі:	відс.	100,00	0,00	130,00	0,00	0,77	0,00	100,00	0,00	100,60	0,00	0,99	0,00
5	дорослі	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,58	0,00	44,80	0,00	1,62	0,00
6	учні та студентська молодь	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,90	0,00	163,64	0,00	0,80	0,00
7	динаміка проведених заходів, тематичних лекцій, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,33	0,00	305,95	0,00	2,29	0,00
8	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,86	0,00	18,33	0,00	1,03	0,00
9	динаміка обсягу витратів на утримання Пирятинського краєзнавчого музею в порівнянні з минулим роком	відс.	177,06	0,00	159,99	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(ef) = (2,36) / 1 * 100 = 236,36$	236,36
-------------------------------------	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,99+1,62+0,80+2,29+1,03) / 5 * 100 = 134,70$$

134,70

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,11+1,44) / 2 * 100 = 127,26 = 236,36 / 127,26 = 1,8573 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 236,36 + 134,70 + 25,00 = 250,00$$

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

Начальник відділу

(підпис) Сергій ВАЛОВАЖЕНКО

Головний бухгалтер

(підпис) Оксана НЕЧИПОРЕНКО