

## Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по Прилуцькому краєзнавчому музею

**Програма:** Забезпечення діяльності музеїв і виставок

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

**Завдання:** Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану, %	Затверджено	Виконано	Виконання плану, %
<b>Показники затрат</b>						
Кількість установ	1	1	100	1	1	100
Площа музею	3101,9	3101,9	100	3101,9	3101,9	100
К-сть штатних одиниць	23	23	100	23	23	100
<b>Показники продукту</b>						
Кількість відвідувачів	27100	21500	79	16500	24800	150
Кількість проведених екскурсій	300	234	78	175	191	109
<b>Показники ефективності</b>						
Середня вартість квитка	6	6	100	6	7,5	125
<b>Показники якості</b>						
% росту відвідувачів до попереднього періоду	100	100	100	103	167	162

### Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{\text{еф.}} = \text{сума } (\Pi(\text{еф}) \text{ факт} / \Pi(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100 = ((24800/16500) + (191/175)) / 2 * 100 = (1,5 + 1,1) / 2 * 100 = 130$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{\text{як.}} = \text{сума } (\Pi(\text{як}) \text{ факт} / \Pi(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100 = (167/103) * 100 = 162$$

в) розрахунок порівняння результативності програми із показниками попередніх періодів:

$$I(\text{еф}) \text{ баз.} = ((21500/27100) + (234/300)) / 2 * 100 = (0,78 + 0,79) / 2 * 100 = 79$$

$$I_i = I_{\text{еф.}}(\text{зв}) / I_{\text{еф.}}(\text{баз}) = (130/79) = 1,65$$

г) Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показником попереднього періоду

Оскільки  $I_i$  більше 1, то за параметрами для даної програми нараховується 25 балів

### Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки —  $130 + 162 + 25 = 317$

Отже, при порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 31.12.2018 року**

1. 1000000 Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Прилуцький краєзнавчий музей ім. В. І. Маслова Прилуцької міської ради  
Чернігівської області  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014040 Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)
4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання			
	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	317	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	317	-	-

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
		-

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу культури і туризму

(підпис)

К.В. МОВЧАН

(ініціали та прізвище)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету станом**  
**на 1 січня 2019 року**

1. 1000000 Відділ культури і туризму Прилуцької міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Прилуцький краєзнавчий музей ім. В.І. Маслова  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014040 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Видатки та надання кредитів за бюджетною програмою за звітний період

Затверджено паспортом бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити)			Відхилення			
загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2128,7	10,0	2138,7	1906,7	27,5	1934,2	-222,0	17,5	-204,5

(тис. грн)



№ з/п	КПКВК	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми на звітний період	Виконано за звітний період (касові видатки/надані кредити)	Відхилення	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	1014040	Програма			Забезпечення діяльності музеїв і виставок			
		Завдання	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю					
1		<b>затрат</b>						
		Кількість установ	Од.	Річний звіт	1	1	0	
		Площа музею	Кв.м.	Річний звіт	3101,9	3101,9	0	
		Кількість шататних одиниць	од	Штатний розпис	23	23	0	
		Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
2		<b>продукту</b>						
		Кількість відвідувачів	чол	Річний звіт	16500	24800	8300	
		Кількість проведених екскурсій	од	Річний звіт	175	191	16	
		Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
		Збільшення кількості відвідувачів зумовлено збільшенням іногородніх відвідувачів міста						
		Збільшення кількості проведених екскурсій зумовлено збільшенням іногородніх відвідувачів міста						
3		<b>ефективності</b>						
		Середня вартість квитка	грн	Полодження про платні послуги	6	7,5	1,5	
		Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
4		<b>якості</b>						
		% росту відвідувачів до попереднього періоду	%	Розрахунок	103	167	64	
		Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками						
		Аналіз стану виконання результативних показників						

8. Джерела фінансування інвестиційних проектів у розрізі підпрограм<sup>3</sup>

Код	Найменування джерел надходжень	КПКВК	Касові видатки станом на 01 січня звітного періоду			План видатків звітного періоду			Касові видатки за звітний період			Прогноз видатків до кінця реалізації інвестиційного проекту (тис. грн)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Підпрограма 1													
	Інвестиційний проект 1													
	Надходження із бюджету													
	Інші джерела фінансування (за видами)		x			x			x			x		
	...													
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними надходженнями і тими, що затверджені паспортом бюджетної програми													
	Інвестиційний проект 2													
	...													
	Усього													

<sup>1</sup> Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету вказується лише у випадку, коли бюджетна програма не поділяється на підпрограми.

<sup>2</sup> Зазначаються усі підпрограми та завдання, затверджені паспортом бюджетної програми.

<sup>3</sup> Пункт 8 заповнюється тільки для затверджених у місцевому бюджеті видатків/надання кредитів на реалізацію інвестиційних проектів (програм).

Керівник установи головного розпорядника бюджетних коштів

МОВЧАН К.В.

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер установи головного розпорядника бюджетних коштів

ГОРДІЄНКО Н.О.

(ініціали та прізвище)