

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	1000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Прилуцький краєзнавчий музей ім.В.І.Маслова Прилуцької міської ради Чернігівської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02224175 (код за ЄДРПОУ)	02224175 (код за ЄДРПОУ)	2555600000 (код бюджету)
2.	1010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Орган з питань культури, національностей та релігій (найменування відповідального виконавця)	0824	02224175 (код за ЄДРПОУ)	
3.	1014040 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Забезпечення діяльності музеїв і виставок (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	0824		

4. Мета бюджетної програми

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

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

№ 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			5			8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	4 920 800,00	12 000,00	4 932 800,00	4 260 538,77	182 208,60	4 442 747,37	-660 261,23	170 208,60	-490 052,63
1.1	Заходи з інформатизації	40 000,00	0,00	40 000,00	17 233,40	0,00	17 233,40	-22 766,60	0,00	-22 766,60
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Проведені заходи по економії коштів та неможливість оплати частини видаєтків відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2021р. №590									
1.2	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	4 880 800,00	12 000,00	4 892 800,00	4 243 305,37	182 208,60	4 425 513,97	-637 494,63	170 208,60	-467 286,03
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів по загальному фонду зумовлена проведенням заходів по економії заробітної плати та зменшення витрат на комунальні видатки. Та неможливість оплати частини запланованих видатків відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590, у зв'язку продовженням дії воєнного стану. Причина розбіжності по спеціальному фонду зумовлена збільшенням суми надходжень від платних послуг, у зв'язку з підвищенням вартості окремих наймуваних послуг. Також було надходження благодійних внесків, грантів та дарунків.									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		X	X	13 557,640	X		
1.	Залишок на початок року						
	в т.ч.						
1.1	власних надходжень	X	X	13 557,280	X	X	
1.2	інших надходжень	X	X	0,360	X	X	
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді						
2.	Надходження			250 083,000		56 700,000	
	в т.ч.						
2.1	власні надходження		12 000,000	68 700,000		56 700,000	
2.2	надходження позик		0,000	0,000		0,000	
2.3	повернення кредитів		0,000	0,000		0,000	
2.4	інші надходження		181 383,000	181 383,000		0,000	
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Перевиконання плану власних надходжень від плати за послуги згідно функціональних рівноважень зумовлено підвищенням вартості окремих наймуваних послуг.						

3.	Залишок на кінець року	X	81 432,040	X
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X	81 431,680	X
3.2	інших надходжень	X	0,360	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій у майбутньому періоді.				

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
	заграт									
	кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжності відсутні.									
	середнє число окладів (ставка)	23	0	23	23	0	23	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжності відсутні.									
	площа приміщень	3101900	0	3101900	3101900	0	3101900	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжності відсутні.									
	продукту									
	кількість екскурсій у музеях	205	0	205	106	0	106	-99	0	-99
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення кількості проведених екскурсій зумовлено зменшенням інгородних відвідувачів міста, у зв'язку з продовженням дії воєнного стану, розгашуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій.									
	кількість відвідувачів музеїв	21000	0	21000	9600	0	9600	-11400	0	-11400
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення кількості відвідувачів зумовлено зменшенням інгородних відвідувачів міста, у зв'язку з продовженням дії воєнного стану, розгашуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій.									
	ефективності									
	середня вартість одного квитка	15	0	15	30	0	30	15	0	15
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Підвищено вартість вхідного квитка для дорослих та дітей.									
	якості									
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	71	0	71	-29	0	-29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Зменшення кількості відвідувачів зумовлено зменшенням інгородних відвідувачів міста, у зв'язку з продовженням дії воєнного стану, розгашуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій.									

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

фактичні результативні показники бюджетної програми за 2024 рік виконані відповідно до проведених витратків за напрямками бюджетної програми.

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	Витрати (надані кредити)	3 935 283,03	197 763,80	4 133 046,83	4 260 538,77	182 208,60	4 442 747,37	8,27	-7,87	7,49
1.1	Заходи з інформатизації	0,00	0,00	0,00	17 233,40	0,00	17 233,40	0,00	0,00	0,00
1.2	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	3 935 283,03	197 763,80	4 133 046,83	4 243 305,37	182 208,60	4 425 513,97	7,83	-7,87	7,08
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками, зумовлено підвищенням мінімальної зарплатної плати, підвищенням тарифів на комунальні послуги та злорочання вартості послуг для забезпечення життєдіяльності закладу. Зменшення обсягів надходження та витратків по спеціальному фонду, порівняно з аналогічними									
	заграт									
	кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

гривень

	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: розбіжності відсутні	23,00	0,00	23,00	0,00	23,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середнє число опалів (ставок)											0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: розбіжності відсутні	3 101 900,00	0,00	3 101 900,00	0,00	3 101 900,00	0,00	3 101 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	площа приміщень											0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: розбіжності відсутні	127,00	0,00	127,00	0,00	106,00	0,00	106,00	0,00	-16,54	0,00	-16,54
	продукту											
	кількість екскурсій у музеях											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Зменшення кількості проведених екскурсій з приводу зменшення інтенсивності відвідувачів міста, у зв'язку з продовженням дії воєнного стану, розташуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій.	13 600,00	0,00	13 600,00	0,00	9 600,00	0,00	9 600,00	0,00	-29,41	0,00	-29,41
	кількість відвідувачів музеїв											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Зменшення кількості відвідувачів міста зумовлено зменшення інтенсивності відвідувачів міста, у зв'язку з продовженням дії воєнного стану, розташуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій.	15,00	0,00	15,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	ефективності											
	середня вартість одного квитка											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Підвищено вартість вхідного квитка для дорослих та дітей	160,00	0,00	160,00	0,00	71,00	0,00	71,00	0,00	-55,63	0,00	-55,63
	якості											
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: Зменшення кількості відвідувачів міста, у зв'язку з продовженням дії воєнного стану, розташуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій.											

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
I.	Находження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

гривень

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

Відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дєбторська заборгованість на початок року становить 31452,38 грн. (попередня оплата за природний газ), на кінець року 33107,77 грн. (попередня оплата за природний газ). Кредиторська заборгованість за видатками на початок та кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання бюджетної програми в 2024 рік виконані повністю при використанні наявного обсягу бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорти бюджетної програми.

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма корисна для залучення громадян до надбань національної, світової та місцевої історико-культурної спадщини.

довгострокових наслідків бюджетної

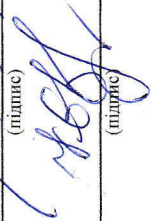
директор


(підпис)

Тетяна ЗОЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

головний бухгалтер


(підпис)

Світлана КОРЕНЯК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

Прилуцький краєзнавчий музей ім.В.І.Маслова Прилуцької міської ради Чернігівської області

1. 1000000	(код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	02224175	(код за ЄДРПОУ)
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			
2. 1010000	(код. Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	02224175	(код за ЄДРПОУ)
(найменування відповідального виконавця)			
3. 1014040	(код. Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0824	2555600000
(код. Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	
4040		Забезпечення діяльності музеїв і виставок	

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період		гривень	
		затверджено	виконано	затверджено	виконано		
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середня вартість одного квитка	15	15	1,00	15	30	2,00
- показники якості							
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	160	1,60	100	71	0,71

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(ефф) \text{ звіт} = ((30/15)) / 1 * 100 = 200$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) \text{ факт}}}{\Pi_{(як) \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(як) \text{ звіт} = ((71/100)) / 1 * 100 = 71$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф, бас)} = \sum \frac{\Pi_{(ефф, бас) \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф, бас) \text{ план}}} \div Z_{(ефф, бас)} * 100$$

$$I_{\text{ефф. баз}} = ((15/15)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{(ефф.) звіт}}}{I_{\text{(ефф.) баз}}}$$

$$I_1 = 200 / 100 = 2$$

Оскільки $I_1 = 2$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за ним параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(\text{ефф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 200 + 71 + 25 = 296 - \text{Висока ефективність}$$

Касові видатки за 2024 рік по бюджетній програмі склали 442747,37 грн. (по загальному фонду 4260538,77 грн., по спеціальному фонду 182208,60 грн.), що на 490052,63 грн. менше від видатків затверджених паспортом. Зменшилась кількість відвідувачів та проведених екскурсій, у зв'язку зі зменшенням інтегрованих відвідувачів міста, продовженням дії воєнного стану, розташуванням міста близько до прикордонної межі бойових дій. Кредиторська заборгованість за підсумками 2024 року (станом на 01.01.2025 року) відсутня.

* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2024 рік

1. **1000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Прилуцький краєзнавчий музей ім.В.І.Маслова Прилуцької міської ради Чернігівської області** **02224175** (код за СДРПОУ)
2. **1010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Орган з питань культури, національностей та релігій** **02224175** (код за СДРПОУ)
3. **1014040** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **4040** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0824** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Забезпечення діяльності музеїв і виставок** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **2555600000** (код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	296	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності



директор

(Handwritten signature)

(підпис)

Тетяна ЗОЦЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)