

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 01.01.2024 року**

<b>1. 1000000</b>	<b>Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації</b>	<b>40055626</b>
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
<b>2. 1010000</b>	<b>Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації</b>	<b>40055626</b>
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
<b>3. 1014040 4040 0824</b>	<b>Забезпечення діяльності музеїв і виставок</b>	<b>15100000000</b>
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функциональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
	(найменування бюджетної програми згідно з типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1.	Створення сприятливих умов щодо національно-культурного розвитку, задоволення інтелектуальних і духовних потреб людини, збереження культурної спадщини. Розвиток музейної галузі в області.

**5. Мета бюджетної програми**

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

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1.	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю

**7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою**

**7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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	Забезпечення фінансової підтримки діяльності музеїв і виставок	59 944 127	5 924 971	65 869 098	59 761 815	5 143 787	64 905 601	-182 312	-781 184	-963 497
1.4.	погашення кредиторської заборгованості зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 01.01.2023 року		251 530	251 530		251 530	251 530	0	0	0
	Усього	59 944 127	5 924 971	65 869 098	59 761 815	5 143 787	64 905 601	-182 312	-781 184	-963 497

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

№ з/п	Пояснення
1	2
	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 182 312 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів по оплаті послуг (крім комунальних) - 69 425,94 грн, видатках на відрядження - 7 245 грн та оплаті за комунальні послуги та енергоносіїв - 100 648,8 грн.
	По спеціальному фонду бюджету касові видатки менше запланованих показників на 781 184 грн., що спонукало економію бюджетних коштів.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцеві/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниці виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			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	12	13
1	<b>затрат</b>											
	кількість установ - усього	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	7		7	7		7	0	0	0
	кількість музеїв	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	7		7	7		7	0	0	0
	середнє число окладів (штатних одиниць) - усього	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, звіт по чисельності	441,8	58,0	499,8	420,25	58,00	478,25	-21,5	0,0	-21,5
	середнє число окладів (штатних одиниць) керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, звіт по чисельності	80,0	5,0	85,0	78,00	5,0	83	-2,0	0,0	-2,0
	середнє число окладів (штатних одиниць) спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, звіт по чисельності	143,3	34,5	177,8	134,75	34,50	169,25	-8,5	0,0	-8,5
	середнє число окладів (штатних одиниць) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	218,5	18,5	237,0	207,5	18,5	226	-11,00	0,0	-11,00
	площа приміщень	кв.м.	форма - 8 - НК	16377		16377	16377		16377	0,0	0,0	0,0
	у тому числі виставкова площа	кв.м.	форма - 8 - НК	9115,20		9115,20	9115,20		9115,20	0,00	0,00	0,00
	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності музеїв	грн.	кошторис	59 944 127	5 924 971	65 869 098	59 761 815	5 143 787	64 905 601	-182 312	-781 184	-963 497

2	продукту											
	кількість проведених виставок у музеях	од.	звітність установ за 2023 рік за формою № 8-нк	137		137	188		188	51		51
	кількість екскурсій у музеях	од.	звітність установ за 2023 рік за формою № 8-нк	2 400		2 400	2 114		2 114	-286		-286
	кількість експонатів - усього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	228 186		228 186	278 255		278 255	50 069		50 069
	у тому числі буде експонуватись у звітному періоді	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	13 570		13 570	3 707		3 707	-9 863		-9 863
	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі:	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	251 300		251 300	160 903		160 903	-90 397		-90 397
	за реалізованими квитками	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	53 266		53 266	33 855		33 855	-19 411		-19 411
	безкоштовно	осіб	розрахункові дані	198 034		198 034	127 048		127 048	-70 986		-70 986
	плановий обсяг доходів музеїв	грн.	звітні дані за 2023 рік		5 725 000	5 725 000		6 663 879	6 663 879	0	938 879	938 879
	у тому числі доходи від реалізації квитків	грн.	звітні дані за 2023 рік		4 450 000	4 450 000		4 376 664	4 376 664	0	-73 336	-73 336
	інші доходи	грн.	звітні дані за 2023 рік		1 275 000	1 275 000		2 287 215	2 287 215	0	1 012 215	1 012 215
	кількість реалізованих квитків	шт.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	53 266		53 266	33 855		33 855	-19 411	0	-19 411
3	ефективності											
	середня вартість одного квитка	грн.	розрахункові дані		83,5	83,5		129,3	129,3		45,7	45,7
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахункові дані	238,5		238,5	371,4		371,4	132,9	0,0	132,9
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі	грн.	розрахункові дані	6576,3		6576,3	6556,3		6556,3	-20,0	0,0	-20,0
4.	якості											
	динаміка збільшення виставок в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	163,1		163,1	167,9		167,9	4,8	0,0	4,8
	динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	185,3		185,3	119,5		119,5	-65,8	0,0	-65,8
	динаміка збільшення задіяних виставкових площ в плановому періоді 2023 року відповідно до планового показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	%	Аналітичні дані	5,9		5,9	1,3		1,3	-4,6	0,0	-4,6

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одиниці виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	затрат		
	середнє число окладів (штатних одиниць) - усього	од.	Розбіжність між затвердженими та фактичними показниками чисельності працюючих повністю є наявністю вакансій по установах протягом року - 21,5 штатних одиниць, в т.ч.: керівні працівники- 2 одиниці, спеціалісти - 8,5 одиниць та 11 одиниць обслуговуючого та технічного персоналу
	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності музеїв	грн	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 182 312 грн відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів по оплаті послуг (крім комунальних) - 69 425,94грн, видатках на відрядження - 7 245 грн та оплаті за комунальні послуги та енергоносіїв - 100 648,8 грн. По спеціальному фонду бюджету касові видатки менше запланованих показників на 781 184 грн., що спонукало економію бюджетних коштів
2	продукту		
	кількість проведених виставок у музеях	од.	Кількість проведених виставок у музеях збільшилась у порівнянні з плановими показниками на 51 виставку в зв'язку із запровадженням нових форм виставкової діяльності, позапланових виставок, проводилось більше виставок із залученням сторонніх художників і творчих мистецтв
	кількість екскурсій у музеях	од.	Кількість екскурсій у музеях зменшилась на 286 одиниць.
	кількість експонатів - усього	од.	Фактична кількість експонатів збільшилась на 50069 одиниць.
	у тому числі буде експонуватись у звітному періоді	од.	Експонувалось у звітному періоді на 9867 експонати менше ніж було заплановано. У зв'язку із воєнним станом в Україні майже всі експонати розібрані та зберігаються в безпечних місцях, частина з яких евакуйована задля їх збереження. Здебільшого в музеях експонуються копії.
	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі:	осіб	Фактична кількість відвідувачів музеїв менше на 90 397 одиниць
	за реалізованими квитками	осіб	Кількість реалізованих квитків менше на 19 411 ніж передбачалось за плановими показниками у зв'язку із меншою кількістю відвідувачів.
	безкоштовно	осіб	Фактична безкоштовна кількість відвідувачів менша запланованої на 70986 осіб у зв'язку із меншою кількістю відвідувачів.
	плановий обсяг доходів музеїв у тому числі доходи від реалізації квитків	грн.	Фактичний обсяг доходів музеїв збільшився на 938 879 грн від запланованого за рахунок збільшення інших доходів (гранти, дарунки, які не можливо передбачити на початку року)
	інші доходи	грн.	Фактичний обсяг доходів від реалізації квитків зменшився на 73 336 грн за рахунок меншої кількості відвідувачів.
	кількість реалізованих квитків	шт.	Надходження по іншим доходам збільшилися на 1 012 215 грн від планових показників за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються
	кількість реалізованих квитків	шт.	Кількість реалізованих квитків менше ніж було заплановано на 19 411 за рахунок меншої кількості відвідувачів.
3	ефективності		
	середня вартість одного квитка	грн.	Кількість реалізованих квитків менше ніж було заплановано на 19 411 за рахунок меншої кількості відвідувачів.
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	Середня вартість одного квитка збільшилась у порівнянні з плановими показниками на 45,7 грн
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі	грн.	Середні витрати на одного відвідувача збільшилися на 132,9 грн за рахунок зменшення видатків на забезпечення діяльності музеїв.
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі	грн.	У зв'язку з економією коштів зменшилися середні витрати на 1 кв. м. виставкової площі.
4	якості		
	динаміка збільшення виставок в плановому періоді 2022 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2021 року	%	Динаміка зміни кількості виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду збільшилась на 4,8 відсотки
	динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Динаміка збільшення відвідувачів у 2023 році відповідно допланового показника зменшилась на 65,8 %
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	%	Відсоток предметів які експонувались зменшився на 4,6%. У зв'язку з воєнним станом в Україні майже всі експонати розібрані та зберігаються в безпечних місцях, частина з яких евакуйована задля їх збереження. Здебільшого в музеях експонуються копії.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість проведених виставок у музеях збільшилась у порівнянні з плановими показниками на 51 виставок в зв'язку із запровадженням нових форм виставкової діяльності, позаплатових виставок. Кількість екскурсій у музеях зменшилася на 286 одиниць, у зв'язку з тим, що постійні діючі експозиції розібрані та зберігаються в безпечних місцях, а деякі взагалі евакуйовані. Кількість експонатів збільшилася на 50 069 одиниць. Експонувалось в звітному періоді на 9 863 експонати менше, ніж заплановано. Фактична кількість відвідувачів музеїв менша на 90 397 одиниць та кількість реалізованих квитків менше на 19 411. Надходження по спеціальному фонду від реалізації квитків менше на 73 336 грн. у порівнянні з плановими призначеннями. Надходження по інших доходах на 1 012 215 грн більше планових показників за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються. З метою забезпечення повноцінного функціонування музеїв та виставок, з обласного бюджету було направлено на фінансування закладів культури по загальному фонду у сумі 59 944 127 грн., касові видатки у сумі 59 761 815 грн, відсоток виконання становить 99,6%. Економія бюджетних коштів по закінченні бюджетного періоду - у сумі 1 82 312 грн.

**10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми**

Передбачені за бюджетною програмою "Забезпечення діяльності музеїв та виставок" кошти дали можливість часткового поновлення експозицій, залучення громадян до матеріальної та духовної культури краю враховуючи обмеження що виникли через введення воєнного стану, який впроваджено Указом Президента України №64/2022 з 24.02.2022р. через військову агресію росії проти України.

Директор Департаменту культури,  
національностей, релігій та охорони об'єктів культурної  
спадщини Одеської облдержадміністрації

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -  
головний бухгалтер



(підпис)

Олена ОЛІЙНИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Ірина ЧЕБАН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)