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 01.01.2026 року

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації — **40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | (код за ЄДРПОУ)

2. 1010000 Департамент культури,національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини облдержадміністрації — **40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування відповідального виконавця) | (код за ЄДРПОУ)

3. 1014040 4040 0824 Забезпечення діяльності музеїв і виставок — **15100000000**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місмцевого бюджету) | (код Функціональної класифікації видатків та кредитування 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

N 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 напями 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	68 764 066	7 395 000	76 159 066	68 745 643	6 531 336	75 276 979	-18 423	-863 664	-882 087
	Усього	68 764 066	7 395 000	76 159 066	68 745 643	6 531 336	75 276 979	-18 423	-863 664	-882 087

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 18 423 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів по оплаті послуг(крім комунальних)
	По спеціальному фонду бюджету касові видатки менше запланованих показників на 863 664 грн., пов'язано із меншим надходженням коштів від основної дільності музеїв та інших надходжень.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/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	**затрат**											
	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 ставок /штатних одиниць - усього	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, звіт по чисельності	442,75	53,5	496,25	388,50	53,50	442,00	-54,3	0,0	-54,3
	керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, звіт по чисельності	79,0	5,0	84,0	72,00	5,0	77	-7,0	0,0	-7,0
	спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі, звіт по чисельності	146,25	30,0	176,25	128,50	30,00	158,50	-17,8	0,0	-17,8
	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	217,5	18,5	236,0	188,0	18,5	207	-29,50	0,0	-29,50
	площа приміщень	кв.м.	форма - 8 - НК	16377		16377	16240		16240	-136,6	0,0	-136,6
	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	68 764 066	7 395 000	76 159 066	68 745 643	6 531 336	75 276 979	-18 423	-863 664	-882 087
2	**продукту**											
	кількість проведених виставок у музеях	од.	звітність установ за 2025 рік за формою № 8-нк	158		158	170		170	12		12
	кількість екскурсій у музеях	од.	звітність установ за 2025 рік за формою № 8-нк	2 380		2 380	1 695		1 695	-685		-685

	кількість екскурсій на виставках	од.	звітність установ за 2025 рік за формою № 8-нк	340		340	298		298	-42		-42
	кількість експонатів - усього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	283 269		283 269	283 825		283 825	556		556
	у тому числі буде експонуватись у плановому періоді	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	6 985		6 985	4 770		4 770	-2 215		-2 215
	кількість відвідувачів виставок	осіб	звітність установ за 2025 рік за формою № 8-нк	14 188		14 188	22 815		22 815	8 627		8 627
	в тому числі за реалізованими квитками	осіб	звітність установ за 2025 рік за формою № 8-нк	8 365		8 365	8 217		8 217	-148		-148
	безкоштовно	осіб	звітність установ за 2025 рік за формою № 8-нк	5 823		5 823	14 598		14 598	8 775		8 775
	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі:	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	185 700		185 700	137 997		137 997	-47 703		-47 703
	за реалізованими квитками	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	42 683		42 683	34 112		34 112	-8 571		-8 571
	безкоштовно	осіб	розрахункові дані	143 017		143 017	103 447		103 447	-39 570		-39 570
	кількість онлайн відвідувачів музеїв	осіб	звітні дані за 2025 рік	55 515		55 515	48 859		48 859	-6 656		-6 656
	кількість проведених заходів	од	звітні дані за 2025 рік	244		244	364		364	120		120
	плановий обсяг доходів музеїв	грн.	звітні дані за 2025 рік		7 145 000	7 145 000		6 962 197	6 962 197	0	-182 803	-182 803
	у тому числі доходи від реалізації квитків	грн.	звітні дані за 2025 рік		5 005 000	5 005 000		4 765 920	4 765 920	0	-239 080	-239 080
	інші доходи	грн.	звітні дані за 2025 рік		2 140 000	2 140 000		2 196 277	2 196 277	0	56 277	56 277
	кількість реалізованих квитків	шт.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах , звітність установ	42 683		42 683	34 112		34 112	-8 571	0	-8 571
	плановий обсяг доходів виставок	грн.	звітні дані за 2025 рік		1 225 050	1 225 050		899 620	899 620	0	-325 430	-325 430
	в тому числі доходи від реалізації квитків	грн.	звітні дані за 2025 рік		1 195 050	1 195 050		899 620	899 620	0	-295 430	-295 430
	кількість реалізованих квитків	шт.	звітні дані за 2025 рік	16 265		16 265	8 217		8 217	-8 048	0	-8 048
3	**ефективності**											
	середня вартість одного квитка	грн.	розрахункові дані		117,3	117,3		139,7	139,7		22,5	22,5
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	розрахункові дані	370,3		370,3	498,2		498,2	127,9	0,0	127,9
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі	грн.	розрахункові дані	7543,9		7543,9	7541,9		7541,9	-2,0	0,0	-2,0
	середня вартість однієї екскурсії	грн.	за даними установ		151,7	151,7		151,7	151,7	0,0	0,0	0,0
	середня кількість відвідувачів на одній виставці	осіб	розрахункові дані	89,8		89,8	134,2		134,2	44,4	0,0	44,4
4.	**якості**											
	динаміка збільшення виставок в плановому періоді 2025року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Аналітичні дані	75,2		75,2	81,0		81,0	5,7	0,0	5,7
	динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Аналітичні дані	125,3		125,3	93,1		93,1	-32,2	0,0	-32,2
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	%	Аналітичні дані	2,5		2,5	1,7		1,7	-0,8	0,0	-0,8

	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно фактичного показника попереднього періоду	%	Аналітичні дані	73,7		73,7	149,2		149,2	75,5	0,0	75,5
	частка відвідувань за реалізованими квитками	%	Аналітичні дані	23,0		23,0	24,7		24,7	1,7	0,0	1,7
	частка доходів від реалізації квитків в обсязі доходів	%	Аналітичні дані		70,0	70,0		68,5	68,5	0,0	-1,6	-1,6
	частка задіяних виставкових площ	%	Аналітичні дані	55,7		55,7	56,1		56,1	0,5	0,0	0,5

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.	Фактична кількість керівних працівників на 7 одиниць, спеціалістів на 17,8 одиниць та 29,5 штатних одиниць обслуговуючого та технічного персоналу менша запланованої , оскільки працівники знаходяться на простої, у відпустках за власний рахунок, мобілізовані до лав ЗСУ у зв'язку з тим, що в країні Указом Президента України №64/2022 введений з 24.02.2022р. воєнний стан у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України.
	площа приміщень	кв.м.	Розбіжність в показниках пояснюється некоректними даними наданими одним із музеїв.
	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності музеїв	грн.	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 18 423 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів по оплаті послуг(крім комунальних). По спеціальному фонду бюджету касові видатки менше запланованих показників на 863 664 грн., пов'язано із меншим надходженням коштів від основної дільності музеїв та інших надходжень.
2	продукту		
	кількість проведених виставок у музеях	од.	Кількість проведених виставок у музеях збільшилась у порівнянні з плановими показниками на 12 виставок в зв' язку із запровадженням нових форм виставкової діяльності, позапланових виставок, проводилось більше виставок із залученням сторонніх художників і творців мистецтва, а також проведення тимчасових виставок.
	кількість екскурсій у музеях	од.	Кількість екскурсій у музеях зменшилася на 685 одиниць у зв'язку з довготривалими тривогами та відключенням електропостачання
	кількість екскурсій на виставках	од.	Кількість екскурсій на виставках зменшилася на 42 одиниць у зв'язку з довготривалими тривогами та відключення електроенергії
	кількість експонатів - усього	од.	Фактична кількість експонатів зросла на 556 одиниці.
	у тому числі буде експонуватись у плановому періоді	од.	Експонувалося у звітному періоді на 2 215 експонати менше ніж було заплановано. У зв'язку із воєнним станом в країні майже всі експонати розібрані та зберігаються в безпечних місцях, певна частина з яких евакуйована задля їх збереження.
	кількість відвідувачів виставок	осіб	Фактична кількість осіб які відвідали виставку більша на 8 627 особи ніж планувалося.
	в тому числі за реалізованими квитками	осіб	Кількість реалізованих квитків менше на 148 ніж передбачалось за плановими показниками у зв'язку із більшою кількістю відвідувачів пільгових категорій населення.
	безкоштовно	осіб	Фактична кількість відвідувачів, які відвідували виставки безкоштовно менша запланованої на 8 775 осіб у зв'язку із меншою кількістю відвідувачів.
	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі:	осіб	Фактична кількість відвідувачів музеїв менше на 47 703 одиниці у зв'язку з довготривалими тривогами та відключення електроенергії
	за реалізованими квитками	осіб	Кількість реалізованих квитків менша на 8 571 ніж передбачалось за плановими показниками у зв'язку з довготривалими тривогами та відключення електроенергії
	безкоштовно	осіб	Фактична безкоштовна кількість відвідувачів менша запланованої на 39 570 осіб у зв'язку із меншою кількістю відвідувачів.
	кількість онлайн відвідувачів музеїв	осіб	Фактична кількість онлайн відвідувачів зменшилася на 6656 осіб
	кількість проведених заходів	од	Фактична кількість проведених заходів більша планового показника на 120 одиниць, через збільшення кількості проведених онлайн заходів.
	плановий обсяг доходів музеїв	грн.	Фактичний обсяг доходів музеїв зменшився на 182 803 грн від запланованого за рахунок зменшення доходів від реалізації квитків
	у тому числі доходи від реалізації квитків	грн.	Фактичний обсяг доходів від реалізації квитків зменшився на 239 080 грн
	інші доходи	грн.	Надходження по іншим доходам збільшилося на 56 277 грн - це доходи за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків, які не плануються
	кількість реалізованих квитків	шт.	Кількість реалізованих квитків менше ніж було заплановано на 8 571 за рахунок меншої кількості відвідувачів.
	плановий обсяг доходів виставок	грн.	Фактичний обсяг доходів виставок менший планових показників на 325 430 грн

	в тому числі доходи від реалізації квитків	грн.	Кількість реалізованих квитків менше на 295 430 ніж передбачалось за плановими показниками.
	кількість реалізованих квитків	шт.	Кількість реалізованих квитків менша на 8 048 ніж передбачалось за плановими показниками.
3	**ефективності**		
	середня вартість одного квитка	грн.	Середя вартість одного квитка збільшилася у порівнянні з плановими показниками на 22,5 грн.
	середні витрати на одного відвідувача	грн.	Середні витрати на одного відвідувача збільшилися на 127,9 грн за рахунок зменшення видатків на забезпечення діяльності музеїв та зменшення відвідувачів музеїв.
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі	грн.	У зв язку з економією коштів зменшились середні витрати на 1 кв. м. виставкової площі на 2 грн.
	середня кількість відвідувачів на одній виставці	осіб	Фактична середня кількість відвідувачів на одній виставці збільшилася на 44,8 осіб, через збільшення кількості відвідувачів виставок.
4	**якості**		
	динаміка збільшення виставок в плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Динаміка зміни кількості виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду збільшилася на 5,7%.
	динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Динаміка відвідувачів у 2025 році відповідно до фактичного показника минулого періоду зменшилася на 32,2 %
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду	%	Відсоток предметів які експонувалися зменшився на 0,8 %. У зв'язку з воєнним станом в Україні майже всі експонати розібрані та зберігаються в безпечних місцях, певна частина з яких евакуйована задля їх збереження.
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно фактичного показника попереднього періоду	%	Фактична кількість заходів в порівнянні з плановими показниками збільшилася на 75,5%
	частка відвідувань за реалізованими квитками	%	Частка відвідувань за реалізованими квитками збільшилася на 1,7% через збільшення кількості відвідувачів.
	частка доходів від реалізації квитків в обсязі доходів	%	Частка доходів від реалізації квитків зменшилася на 1,6 %.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Кількість проведених виставок у музеях збільшилась у порівнянні з плановими показниками на 12 виставок в зв 'язку із запровадженням нових форм виставкової діяльності, позапланових виставок . Кількість експонатів зменшилася на 477 одиниць. Кількість екскурсій у музеях зменшилася на 42 одиниці, у зв язку з тим, що постійні діючі експозиції розібрані та зберігаються в безпечних місцях, а деякі взагалі евакуйовані. Експонувалось в звітному періоді на 2 215 експонатів менше, ніж заплановано. Фактична кількість відвідувачів музеїв менша на 47 703 особи. Надходження по іншим доходам на 56 277 грн більше планових показників - благодійні внески, гранти та дарунки, 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 68 764 066 грн., касові видатки у сумі 68 745 643 грн, відсоток виконання становить 98,8%. Економія бюджетних коштів по закінченні бюджетного періоду - у сумі 882 087 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

(підпис) Олена ОЛІЙНИК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

(підпис) Ірина ЧЕБАН (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)