

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНOM НА 01.01.2026 РОКУ

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(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	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	254		
	Загальний результат оцінки програми	254		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Завдання1	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту



(підпис)

Олена ОЛІЙНИК
(ініціали та прізвище)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(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

Вивчення, 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":(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	68 764 066	7 395 000	76 159 066	68 745 643	6 531 336	75 276 979	-18 423	-863 664	-882 087
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
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 діяльності музеїв та інших надходжень.										
	в т.ч.									
1.1.	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
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
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 діяльності музеїв та інших надходжень.										

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

грн.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	5 036 834,4	х
	в т.ч.			

1.1.	власних надходжень	х	5 015 922,3	х
1.2.	інших надходжень	х	20 912,1	х
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 в майбутньому періоді				
2.	Надходження	8 376 357,6	7 195 423,9	-1 180 933,7
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	7 887 201,1	6 712 196,7	-1 175 004,4
2.2.	надходження позик			0,0
2.3.	повернення кредитів			0,0
2.4.	інші надходження	489156,55	483227,24	-5 929,3
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Відхилення фактичних обсягів надходжень від запланованих по власним надходженням відбулося за рахунок зменшення платних послуг, по іншим надходженням за рахунок надходжень				
3.	Залишок на кінець року	х	5 700 922,5	
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х	5 685 939,7	
3.2.	інших надходжень	х	14982,75	
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 в майбутньому періоді				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

грн.

№ 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 фінансової підтримки діяльності музеїв і виставок								
1	затрат									
	кількість установ - усього	7		7	7		7	0	0	0
	кількість музеїв, од.	7		7	7		7	0	0	0
	середнє число ставок /штатних одиниць - усього	442,75	53,5	496,25	388,50	53,50	442,00	-54,3	0,0	-54,3
	керівних працівників	79,00	5,0	84,00	72,00	5,00	77,00	-7,0	0,0	-7,0
	спеціалістів	146,25	30,0	176,25	128,50	30,00	158,50	-17,8	0,0	-17,8
	обслуговуючого та технічного персоналу	217,50	18,5	236,00	188,00	18,50	206,50	-29,50	0,0	-29,50
	площа приміщень	16 377		16377	16 240		16240	-137	0	-137
	у тому числі виставкова площа	9 115,2		9 115,2	9 115,2		9 115,2	0	0	0

	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності музеїв	68 764 066	7 395 000	76 159 066	68 745 643	6 531 336	75 276 979	-18 423	-863 664	-882 087
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
	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 простой, 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. 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 діяльності музеїв та інших надходжень.									
2	продукту									
	кількість проведених виставок у музеях,од	158		158	170		170	12		12
	кількість екскурсій у музеях,од	2 380		2 380	1 695		1 695	-685		-685
	кількість екскурсій на виставках,од	340		340	298		298	-42		-42
	кількість експонатів - усього,од	283 269		283 269	283 825		283 825	556		556
	у тому числі буде експонуватись у плановому періоді,од	6 985		6 985	4 770		4 770	-2 215		-2 215
	кількість відвідувачів виставок,осіб	14 188		14 188	22 815		22 815	8 627		8 627
	в тому числі за реалізованими квитками,осіб	8 365		8 365	8 217		8 217	-148		-148
	безкоштовно,осіб	5 823		5 823	14 598		14 598	8 775		8 775
	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі,осіб	185 700		185 700	137 997		137 997	-47 703		-47 703
	за реалізованими квитками,осіб	42 683		42 683	34 112		34 112	-8 571		-8 571
	безкоштовно,осіб	143 017		143 017	103 447		103 447	-39 570		-39 570
	кількість онлайн відвідувачів музеїв,осіб	55 515		55 515	48 859		48 859	-6 656		-6 656
	кількість проведених заходів,од	244		244	364		364	120		120
	плановий обсяг доходів музеїв,грн		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		5 005 000	5 005 000		4 765 920	4 765 920	0	-239 080	-239 080
	інші доходи,грн		2 140 000	2 140 000		2 196 277	2 196 277	0	56 277	56 277
	кількість реалізованих квитків,шт	42 683		42 683	34 112		34 112	-8 571	0	-8 571
	плановий обсяг доходів виставок,грн		1 225 050	1 225 050		899 620	899 620	0	-325 430	-325 430
	в тому числі доходи від реалізації квитків,грн		1 195 050	1 195 050		899 620	899 620	0	-295 430	-295 430

	кількість реалізованих квитків,шт	16 265		16 265	8 217		8 217	-8 048	0	-8 048
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
	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. 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. Фактичний обсяг доходів музеїв зменшився на 182 803 грн від запланованого за рахунок зменшення доходів від реалізації квитків									
3	ефективності									
	середня вартість одного квитка,грн		117,3	117,3		139,7	139,7	0,0	22,5	22,5
	середні витрати на одного відвідувача ,грн	370,3		370,3	498,2		498,2	127,9	0,0	127,9
	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі ,грн	7 543,9		7 543,9	7541,9		7541,9	-2,0	0,0	-2,0
	середня вартість однієї екскурсії,грн		151,7	151,7		151,7	151,7	0,0	0,0	0,0
	середня кількість відвідувачів на одній виставці, осіб	89,8		89,8	134,2		134,2	44,4	0,0	44,4
	Пояснення щодо розбіжностей між затвердженими та плановими результативними показниками:									
	Середні витрати на одного відвідувача збільшилися на 127,9 грн за рахунок зменшення витратів на забезпечення діяльності музеїв та зменшення відвідувачів музеїв. Середня вартість одного квитка збільшилась у порівнянні з плановими показниками на 22,5 грн.									
4.	якості									
	динаміка збільшення виставок в плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року,%	75,2		75,2	81,0		81,0	5,7		5,7
	динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року,%	125,3		125,3	93,1		93,1	-32,2		-32,2
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду,%	2,5		2,5	1,7		1,7	-0,8		-0,8
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно фактичного показника попереднього періоду,%	73,7		73,7	149,2		149,2	75,5		75,5
	частка відвідувань за реалізованими квитками,%	23,0		23,0	24,7		24,7	1,7		1,7
	частка доходів від реалізації квитків в обсязі доходів,%		70,0	70,0		68,5	68,5	0,0	-1,6	-1,6
	частка задіяних виставкових площ,%	55,7		55,7	56,1		56,1	0,5		0,5
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									

	Динаміка зміни кількості виставок у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду збільшилася на 5,7%. 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. Частка доходів від реалізації квитків зменшилася на 1,6 %.
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих 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 інших доходах 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.	

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)грн.	64 989 448	7 259 461	72 248 908	68 745 643	6 531 336	75 276 979	6	-10	-4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	Наявне відхилення обсягів проведених видатків відбулося за рахунок зміни граничних обсягів 2025 року через підвищення мінімальної заробітної плати, підвищення тарифів на енергоносії. Відхилення по спеціальному фонду пов'язано із меншим надходженням коштів від основної діяльності музеїв та інших надходжень.									
	в т.ч.									
	Забезпечення фінансової підтримки діяльності музеїв і виставок	64 989 448	7 259 461	72 248 908	68 745 643	6 531 336	75 276 979	6	-10	-4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
	Наявне відхилення обсягів проведених видатків відбулося за рахунок зміни граничних обсягів 2025 року через підвищення мінімальної заробітної плати, підвищення тарифів на енергоносії. Відхилення по спеціальному фонду пов'язано із меншим надходженням коштів від основної діяльності музеїв та інших надходжень.									
1.	затрат									
	кількість установ - усього,од.	7		7	7		7	0		0
	кількість музеїв,од.	7		7	7		7	0		0
	середнє число ставок /штатних одиниць - усього	420,3	58,0	478,3	388,5	53,5	442,0	-8	-8	-15
	керівних працівників	78,0	5,0	83,0	72,0	5,0	77,0	-8	0	-8
	спеціалістів	134,8	34,5	169,3	128,5	30,0	158,5	-5	-13	-18
	обслуговуючого та технічного персоналу	207,5	18,5	226,0	188,0	18,5	206,5	-9	0	-9
	площа приміщень	16377		16377	16 240		16240	-1		-1
	у тому числі виставкова площа	9115,20		9115	9 115		9115	0		0
	видатки загального та спеціального фонду на забезпечення діяльності музеїв.грн.	64 989 448	7 259 461	72248908	68 745 643	6 531 336	75276979	6	-10	-4

2.	продукту									
	кількість проведених виставок у музеях, од.	210		210	170		170	-19		-19
	кількість екскурсій у музеях, од.	1 899		1 899	1 695		1 695	-11		-11
	кількість екскурсій на виставках, од.	228		228	298		298	31		31
	кількість експонатів - усього, од.	280 710		280 710	283 825		283 825	1		1
	у тому числі буде експонувалось у звітному періоді, од.	4 306		4 306	4 770		4 770	11		11
	кількість відвідувачів виставок, осіб	20 089		20 089	22 815		22 815	14		14
	в тому числі за реалізованими квитками, осіб	7 528		7 528	8 217		8 217	9		9
	безкоштовно, осіб	12 561		12 561	14 598		14 598	16		16
	кількість відвідувачів музеїв, в тому числі: осіб	148 255		148 255	137 997		137 997	-7		-7
	за реалізованими квитками, осіб	34 768		34 768	34 112		34 112	-2		-2
	безкоштовно, осіб	113 487		113 487	103 447		103 447	-9		-9
	кількість онлайн відвідувачів, осіб	87 719		87 719	48 859		48 859	-44		-44
	кількість проведених заходів, од.	331		331	364		364	10		10
	плановий обсяг доходів музеїв, грн.		7 259 461	7 259 461		6 962 197	6 962 197		-4	-4
	у тому числі доходи від реалізації квитків, грн.		5 368 537	5 368 537		4 765 920	4 765 920		-11	-11
	інші доходи, грн.		1 890 923	1 890 923		2 196 277	2 196 277		16	16
	кількість реалізованих квитків, шт.	34 767		34 767	34 112		34 112	-2		-2
	плановий обсяг доходів виставок, грн.		486 320	486 320		899 620	899 620		85	85
	в тому числі доходи від реалізації квитків, грн.		486 320	486 320		899 620	899 620		85	85
	кількість реалізованих квитків, шт.	7 528		7 528	8 217		8 217	9		9
3.	ефективності									
	середня вартість одного квитка, грн.		154,4	154,4		139,7	139,7		-10	-10
	середні витрати на одного відвідувача ,грн.	438,4		438,4	498,2		498,17	14		14

	середні витрати на 1 кв. м виставкової площі ,грн.	7 129,8		7 129,8	7541,9		7541,87	6		6
	середня вартість однієї екскурсії,грн		165,8	165,8		151,7	151,70		-9	-9
	середня кількість відвідувачів на одній виставці,осіб	95,7		95,7	134,2		134,21	40		40
4.	якості									
	динаміка збільшення виставок в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду року, %	111,7		111,7	81,0		81,0	-28		-28
	динаміка збільшення відвідувачів в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду, %	92,1		92,1	93,1		93,1	1		1
	відсоток предметів, які експонуються, у загальній кількості експонатів основного музейного фонду, %	1,5		1,5	1,7		1,7	10		10
	динаміка збільшення кількості заходів у плановому періоді відповідно фактичного показника попереднього періоду, %	152,5		152,5	167,7		167,7	10		10
	частка відвідувань за реалізованими квитками, %	23,5		23,5	24,7		24,7	5		5
	частка доходів від реалізації квитків в обсязі доходів, %		74,0	74,0		68,5	68,5		-7	-7
	частка задіяних виставкових площ, %	55,7		55,7	56,1		56,1	1		1

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Вцілому ми маємо позитивний відсоток виконання програми у 2025 році в порівнянні з 2024 роком. Це насамперед пов'язано з залучення громадян до матеріальної та духовної культури краю. 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.

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
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x

