

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. 1014010</b>	<b>4010</b>	<b>0821</b>	<b>Фінансова підтримка театрів</b>	<b>15100000000</b>
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету )	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого 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**

№ з/п	Ціль державної політики
1.	Сприяння створенню національного культурного продукту і формування цілісного інформаційно-культурного простору - створення, поширення, збереження національного культурного продукту і підвищення рівня його споживання шляхом формування цілісного інформаційно-культурного простору України. Державна підтримка створення національного культурного продукту спрямована на створення якнайсприятливіших умов для творчої самореалізації особистості, утвердження сучасної української ідентичності.

**5. Мета бюджетної програми**

Інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

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 театрів	147 137 569	849 977	147 987 546	147 137 045	843 418	147 980 463	-524	-6 559	-7 083
	Усього	147 137 569	849 977	147 987 546	147 137 045	843 418	147 980 463	-524	-6 559	-7 083

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів,

7.2. затверджених у паспорті бюджетної програми

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 524 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, у тому числі: по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. Касові видатки по спеціальному фонду менше від затверджених призначень на суму - 6 559 грн. за рахунок зменшення надходжень.

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	Показник	Одиниця 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
<b>1.</b>	<b>затрат</b>											
	кількість установ (театрів) – усього у тому числі академічних	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	5		5	5		5	0		0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) усього:	од.	мережа установ	4		4	4		4	0		0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	982,00		982,00	922,00		922,00	-60,00		-60,00
				66,00		66,00	66,00		66,00	0,00		0,00

	Середнє число окладів (штатних одиниць) художнього персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	109,50		109,50	97,50		97,50	-12,00		-12,00
	Середнє число окладів (штатних одиниць) артистичного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	313,00		313,00	293,50		293,50	-19,50		-19,50
	Середнє число окладів (штатних одиниць) спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	171,00		171,00	158,50		158,50	-12,50		-12,50
	Середнє число окладів (штатних одиниць) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	269,50		269,50	253,50		253,50	-16,00		-16,00
	Середнє число окладів (штатних одиниць) робітників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	53,00		53,00	53,00		53,00	0,00		0,00
<b>2.</b>	<b>продукту</b>											
	Кількість вистав - всього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	920		920	965		965	45		45
	Кількість вистав на стаціонарі	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	907		907	945		945	38		38
	Кількість нових постановок	од.	фінансово-господарчі плани, звіти діяльності	20		20	19		19	-1		-1
	Комерційна місткість глядачевих залів	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	3485		3485	3485		3485	0		0
	Кількість глядачів - усього	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	106380		106380	119756		119756	13376		13376
	Кількість глядачів на стаціонарі, у тому числі:	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	88880		88880	111452		111452	22572		22572
	За реалізованими квитками - всього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	88080		88080	100087		100087	12007		12007
	з них : на стаціонарі	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	88080		88080	100087		100087	12007		12007
	безкоштовно	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	12200		12200	11365		11365	-835		-835
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	грн.	Розрахункові дані	171 843 918	849 977	172 693 895	175 446 641	843 418	176 290 059	3 602 723	-6 559	3 596 164
	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	кошторис зі змінами	147 137 569	849 977	147 987 546	147 137 045	843 418	147 980 463	-524	-6 559	-7 083
	Плановий обсяг доходів	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	24 706 349		24 706 349	28 309 596		28 309 596	3 603 247		3 603 247
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	15 393 456		15 393 456	17 118 250		17 118 250	1 724 794		1 724 794
	з них : на стаціонарі	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	15 393 456		15 393 456	17 118 250		17 118 250	1 724 794		1 724 794

	Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності		зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	197 500	197 500	355 000	355 000	157 500	157 500
	інші доходи	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	9 115 393	9 115 393	10 836 346	10 836 346	1 720 953	1 720 953
	Кількість реалізованих квитків - всього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	88 080	88080	100 087	100 087	12007	12007
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	88 080	88080	100 087	100 087	12007	12007
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>								
	Середні витрати на одну виставу	грн.	розрахункові дані	186 787	186 787	181 810	181 810	-4 977	-4 977
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	159 932	159 932	152 474	152 474	-7 459	-7 459
	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі	грн.	розрахункові дані	189 464	189 464	185 658	185 658	-3 806	-3 806
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	162 224	162 224	155 701	155 701	-6 524	-6 524
	Середні витрати на одну нову постановку	грн.	розрахункові дані	166 700	166 700	331 417	331 417	164 717	164 717
	Середня кількість глядачів на одній виставі всього,	осіб	розрахункові дані	578	578	620	620	42	42
	з них : на стаціонарі	осіб	розрахункові дані	490	490	590	590	100	100
	Середня ціна одного квитка всього	грн.	розрахункові дані	175	175	171	171	-3,73	-3,73
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі	грн.	розрахункові дані	175	175	171	171	-3,73	-3,73
<b>4.</b>	<b>якості</b>								
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Аналітичні дані	14,1	14,1	16,9	16,9	2,9	2,9
	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	68,1	68,10	102,6	102,6	34,5	34,5
	Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	68,1	68,10	102,4	102,4	34,3	34,3
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Аналітичні дані	85,6	85,6	83,9	83,9	-1,8	-1,8

**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 (платіжних одиниць) усього	од.	Фактичні результативні показники посадових окладів (ставок) керівників, художнього та артистичного персоналу, спеціалістів, обслуговуючого та технічного персоналу, робітників менші ніж затверджено у паспорті бюджетної програми, оскільки в країні Указом Президента України №64/2022 введений з 24.02.2022р. воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що призвело до виїзду працівників за кордон, зарахування до лав ЗСУ чи звільнення, що і утворило вакантні посади.
2	продукту		
	Кількість вистав - всього	од.	Фактично відбулося 965 вистав проти 920 запланованих, у зв'язку з відновленням безперебійного електропостачання та попитом глядачів

	Кількість вистав на стаціонарі	од.	Фактично відбулося 945 вистав проти 907 запланованої, у зв'язку з відсутністю вимкнення електроенергії та попитом глядачів
	Кількість глядачів - усього	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 13 376 тисячі осіб у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав
	Кількість глядачів на стаціонарі	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 22 572 тисячі глядачів у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав.
	За реалізованими квитками - всього вт.ч. на стаціонарі	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 12 007 тисячі глядачів у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав
	Кількість глядачів - безкоштовно	осіб	Фактична кількість глядачів які безкоштовно за запрошеннями відвідали вистави, а саме: військові, незабезпечені верстви населення, переселенці з окупованих територій зменшилася на 835 глядачів у зв'язку із зменшенням попиту
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	грн	Плановий обсяг валового доходу збільшився на 3 596 164 грн. через збільшення планового обсягу доходів
	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів зменшився на 7 083 грн.
	Плановий обсяг доходів	грн	Плановий обсяг доходів збільшився на 3 603 247 грн, через збільшення доходів від реалізації квитків, збільшення кількості наданих послуг від концертних заходів, збільшився дохід від аренди парковки, яка тимчасово не працювала, від реалізації програмок, прокату костюмів
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн	Доходи від реалізації квитків на стаціонарі збільшилися проти запланованих на 1 724 794 грн у зв'язку з великою кількістю переселенців до міста та збільшенню попиту глядачів до театральних- видовишних вистав
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від виставної та гастрольної діяльності	грн	Доходи від гастрольної діяльності збільшилися на 157 500 грн. завдяки проведенню вистав за межами міста.
	інші доходи	грн	Інші доходи збільшилися на 1 720 953 грн у зв'язку із збільшенням кількості наданих послуг від концертних заходів, збільшився дохід від аренди автостоянки, яка тимчасово не працювала, від реалізації програмок, прокату костюмів та інших послуг.
<b>3</b>	<b>ефективності</b>		
	Середні витрати на одну виставу	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшилися на 4 977 грн. у зв'язку з економією коштів.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшилися на 7 459 грн. у зв'язку з економією коштів місцевих бюджетів.
	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі	грн.	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі зменшилися на 3 806 грн.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшилися на 6 524 грн. у зв'язку з економією коштів місцевих бюджетів.
	Середні витрати на одну нову постановку	грн.	Середні витрати на одну нову постановку збільшилися на 1 64 717 грн через збільшення планового обсягу доходів
	Середня кількість глядачів на одній виставі - всього,	осіб	Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 42 особи у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та кількості проведених вистав
	з них : на стаціонарі	осіб	Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 100 осіб на стаціонарі у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та кількості проведених вистав
	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі)	грн	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі) зменшилася на 3,73 грн.
<b>4</b>	<b>якості</b>		
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Середня завантаженість залів на стаціонарі збільшилася на 2,9 % у зв'язку із збільшенням середньої кількості глядачів на стаціонарі
	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі збільшилася на 34,5 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів.
	Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді збільшилася на 34,3 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів на виставах
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Відбулося незначне зменшення відсотка фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу - 1,8 %

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Вцілому, фактичні результативні показники програми більші по показникам продукту від планових. Перевищення фактичних надходжень над плановими показниками досягнуто по доходах від реалізації квитків, інших доходах та доходах від виїзної та гастрольної діяльності. Обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевого бюджету менше від планових призначень за рахунок економії бюджетних коштів по загальному фонду бюджету.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Бюджетна програма у 2023 році є виконаною відповідно до діючих нормативно-правових актів. Фінансова підтримка з державного бюджету театрам надала можливість закладам культури та мистецтва в умовах воєнного стану відновити свою діяльність та фінансову спроможність, що в свою чергу, дозволило людям продовжити споживати доступні культурні послуги.

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

Одеської облдержадміністрації



(підпис)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та  
звітності - головний бухгалтер

(підпис)

Олена ОЛІЙНИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ірина ЧЕБАН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)