

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. 1014020</b>	<b>4020 0822 Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та циркових організацій</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 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.	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
1.	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	Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів	25 024 397		25 024 397	25 022 548		25 022 548	-1 849		-1 849
	Усього	25 024 397	0	25 024 397	25 022 548	0	25 022 548	-1 849	0	-1 849

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
1	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 1 849 грн відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів по виплаті заробітної плати з нарахуваннями.

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 у тому числі	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	1		1	1		1	0		0
	кількість філармоній	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	1		1	1		1	0		0
	кількість музичних колективів	од.	Форма 12 - НК	4		4	4		4	0		0
	кількість ансамблів	од.	Форма 12 - НК	1		1	1		1	0		0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) усього:	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	251,5	11	262,5	251,5	5	256,5	0	-6	-6
	Середнє число окладів (штатних одиниць) керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	10		10	10		10	0	0	0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) художнього персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	26		26	26		26	0	0	0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) артистичного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	148	6	154	148		148	0	-6	-6
	Середнє число окладів (штатних одиниць) спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	30,5	2	32,5	30,5	2	32,5	0	0	0

	Середнє число окладів (штатних одиниць) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	31	2	33	31	2	33	0	0	0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) робітників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	6	1	7	6	1	7	0	0	0
2	<b>продукту</b>											
	Кількість концертів всього	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	148		148	206		206	58	0	58
	Кількість концертів на стаціонарі	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	65		65	84		84	19	0	19
	Комерційна місткість глядачевих залів, місць	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	1 000		1 000	1 000		1 000	0	0	0
	Кількість слухачів у містечьких закладах - всього	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	10 100		10 100	26 200		26 200	16 100	0	16 100
	Кількість слухачів у містечьких закладах на стаціонарі	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 000		8 000	10 600		10 600	2 600	0	2 600
	у тому числі:											
	за реалізованими квитками - всього	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 000		8 000	10 600		10 600	2 600	0	2 600
	з них : на стаціонарі	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 000		8 000	10 600		10 600	2 600	0	2 600
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	грн.	Розрахункові дані	27 631 397	0	27 631 397	30 261 148	0	30 261 148	2 629 751	0	2 629 751
	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	кошторис зі змінами	25 024 397	0	25 024 397	25 022 548	0	25 022 548	-1 849	0	-1 849
	Плановий обсяг доходів	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	2 607 000		2 607 000	5 238 600		5 238 600	2 631 600	0	2 631 600
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	400 000		400 000	579 400		579 400	179 400	0	179 400
	з них : на стаціонарі	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	400 000		400 000	579 400		579 400	179 400	0	179 400
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від внізної та гастрольної діяльності	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	7 000		7 000	296 200		296 200	289 200	0	289 200
	Інші доходи	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	2 200 000		2 200 000	4 363 000		4 363 000	2 163 000	0	2 163 000
	Кількість реалізованих квитків - всього	шт.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 000		8 000	10 600		10 600	2 600	0	2 600
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі	шт.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 000		8 000	10 600		10 600	2 600	0	2 600
3	<b>ефективності</b>											
	середні витрати на проведення одного концерту (постановки)	грн.	розрахункові дані	186 699		186 699	146 899		146 899	-39 800	0	-39 800
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	169 084		169 084	121 469		121 469	-47 615	0	-47 615

	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) на стаціонарі	грн	розрахункові дані	425 098	425 098	360 252	360 252	-64 847	0	-64 847
	у тому числі за рахунок бюджету	грн	розрахункові дані	384 991	384 991	297 887	297 887	-87 103	0	-87 103
	середня кількість слухачів на одному концерті - всього	осіб	розрахункові дані	68	68	127	127	59	0	59
	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі	осіб	розрахункові дані	123	123	126	126	3	0	3
	Середня ціна одного квитка всього	грн	розрахункові дані	50,0	50,00	54,66	54,66	4,66	0	4,66
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі	грн	розрахункові дані	50,0	50,00	54,66	54,66	4,66	0	4,66
4.	якості									
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Аналітичні дані	12,3	12,3	12,6	12,6	0,3		0,3
	Динаміка збільшення кількості концертів у плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	36,7	36,7	117,0	117,0	80,3		80,3
	динаміка збільшення чисельності слухачів на одному концерті на стаціонарі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Аналітичні дані	129,6	129,6	137,7	137,7	8,1		8,1
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Аналітичні дані	90,6	90,6	82,7	82,7	-7,9		-7,9

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 досягнутими результативними показниками за рахунок спеціального фонду - розформування естрадно-інструментального ансамблю "Фестиваль" ( 6 од. артистичного персоналу)
2	продукту		
	Кількість концертів всього	од.	Загальна кількість концертів за 2023 рік збільшилася за рахунок проведення великої кількості незапланованих концертів для воїнів ЗСУ
	Кількість концертів на стаціонарі	од.	У 2023 році з'явилася можливість проведення додаткової кількості концертів у зв'язку з відновленням безперебійного електропостачання.
	Кількість слухачів у мистецьких закладах - всього	осіб	Кількість слухачів збільшилася за рахунок збільшення кількості концертів у тому числі й виїзних
	Кількість слухачів у мистецьких закладах на стаціонарі	осіб	Кількість слухачів збільшилася за рахунок збільшення кількості концертів
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	грн	Фактичний плановий обсяг валового доходу більший від планового показника на 2 629 751 грн. завдяки значному збільшенню інших доходів, доходів від реалізації квитків та доходів від виїзної діяльності.

	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 1 849 грн відбулось за рахунок повернення коштів нарахованого лікарняного померлого робітника
	Плановий обсяг доходів	грн.	Плановий обсяг доходів збільшився на 2 631 600грн. У зв'язку з відновленням безперебійного електропостачання, а відповідно й проведення додаткової кількості концертів, проведенням новорічних дитячих ялинок для дітей дитячих будинків та переселенців та інших доходів.
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн.	Доходи від реалізації квитків збільшилися на 179 400 грн за рахунок проведення більшої кількості концертів.
	з них : на стаціонарі	грн.	Доходи від реалізації квитків збільшилися на 179 400 грн за рахунок проведення більшої кількості концертів.
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності	грн.	Збільшення доходів від виїзної та гастрольної діяльності відбулось за рахунок проведення новорічних дитячих ялинок для дітей дитячих будинків та переселенців (за рахунок спонсорської допомоги).
	Інші доходи	грн.	Збільшення інших доходів на 2 163 000 грн відбулось за рахунок орендної плати та доходів від послуг залу.
	Кількість реалізованих квитків - всього	шт.	Кількість слухачів , а відповідно й реалізованих квитків збільшилася за рахунок збільшення кількості концертів
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі	шт.	Кількість слухачів , а відповідно й реалізованих квитків збільшилася за рахунок збільшення кількості концертів
3	ефективності		
	середні витрати на проведення одного концерту (постановки)	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) зменшилися на 39 800 грн у зв'язку із введенням воєнного положення на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) зменшилися на 47 615 грн у зв'язку із введенням воєнного положення на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022.
	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) на стаціонарі	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) зменшилися на 64 847 грн у зв'язку із введенням воєнного положення на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) за рахунок бюджету збільшилися на 87 103 грн у зв'язку із введенням воєнного положення на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022.
	середня кількість слухачів на одному концерті - всього	осіб	Середня кількість слухачів на одному концерті збільшилася на 59 осіб завдяки більшій кількості проведених вистав та концертів.
	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі	осіб	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі збільшилася на 3 відвідувача завдяки більшій кількості проведених вистав та концертів.
	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі)	грн.	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі) збільшилася на 4,66 грн.
4	якості		
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Середня завантаженість на стаціонарі збільшилася на 0,3%, через незначне збільшення середньої кількості слухачів на одному спектаклі.
	Динаміка збільшення кількості концертів у плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Позитивна динаміка збільшення кількості концертів у 2023 році на 80,3% відбулася завдяки облаштуванню бомбосховища у кінці 2022 року, що дало можливість проводити концерти та вистави в повному обсязі
	динаміка збільшення чисельності слухачів на одному концерті на стаціонарі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року	%	Позитивна динаміка збільшення чисельності слухачів у 2023 році на 8,1 % відбулася завдяки облаштуванню бомбосховища у 2022 році, що дало можливість проводити концерти та вистави та збільшенню кількості проведених концертів
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу зменшився на 7,9 %

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Перевищення фактичних надходжень над плановими показниками досягнуто по інших доходах, а саме від надання послуг глядацької зали для проведення заходів на 2 163 000 грн. Кількість концертів збільшилося на 58, які також вплинули і на збільшення кількості слухачів - 26 200 осіб проти планових 10 100 осіб, завдяки облаштованому бомбосховищу (укриттю) для забезпечення безпеки глядачів під час повітряних тривог.

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 філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів надала можливість закладам культури та мистецтва в умовах воєнного стану відновити свою господарську 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)

Олена ОЛІЙНИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -  
головний бухгалтер

(підпис)

Ірина ЧЕБАН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)