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

**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. 1014010 4010 0821 Фінансова підтримка театрів** — **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. | 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

Формування та задоволення творчих потреб громадян в театральному мистецтві, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, популяризація кращих надбань української та світової культури.

### 6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання |
|---|---|
| | Забезпечення задоволення творчих потреб грормадян, розвиток та збагачення духовного потенціалу, створення умов для розвитку театрального мистецтва |

**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 | 159 372 601 | 1 500 000 | 160 872 601 | 159 371 760 | 1 500 000 | 160 871 760 | -841 | 0 | -841 |
| | Усього | 159 372 601 | 1 500 000 | 160 872 601 | 159 371 760 | 1 500 000 | 160 871 760 | -841 | 0 | -841 |

**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 841 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, у тому числі: по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. |

**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 | 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 |
| **1.** | **затрат** | | | | | | | | | | | |
| | кількість установ (театрів) – усього<br>у тому числі | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 5 | | 5 | 5 | | 5 | 0 | | 0 |
| | академічних | од. | мережа установ | 4 | | 4 | 4 | | 4 | 0 | | 0 |
| | Середньорічне число ставок/штатних одиниць усього: | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 982,00 | | 982,00 | 928,00 | | 928,00 | -54,00 | | -54,00 |
| | керівних працівників | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 66,00 | | 66,00 | 68,00 | | 68,00 | 2,00 | | 2,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | художнього персоналу | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 109,50 | | 109,50 | 98,50 | | 98,50 | -11,00 | | -11,00 |
| | артистичного персоналу | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 313,00 | | 313,00 | 297,50 | | 297,50 | -15,50 | | -15,50 |
| | спеціалістів | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 171,00 | | 171,00 | 153,00 | | 153,00 | -18,00 | | -18,00 |
| | обслуговуючого та технічного персоналу | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 269,50 | | 269,50 | 258,00 | | 258,00 | -11,50 | | -11,50 |
| | робітників | од. | зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі | 53,00 | | 53,00 | 53,00 | | 53,00 | 0,00 | | 0,00 |
| **2.** | **продукту** | | | | | | | | | | | |
| | Кількість вистав - всього | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 828 | | 828 | 983 | | 983 | 155 | | 155 |
| | Кількість вистав на стаціонарі | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 817 | | 817 | 934 | | 934 | 117 | | 117 |
| | Кількість нових постановок | од. | фінансово-господарчі плани, звіти діяльності | 19 | | 19 | 28 | | 28 | 9 | | 9 |
| | 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 | 109694 | | 109694 | 139544 | | 139544 | 29850 | | 29850 |
| | Кількість глядачів на стаціонарі, у тому числі: | осіб | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 102706 | | 102706 | 122212 | | 122212 | 19506 | | 19506 |
| | За реалізованими квитками - всього | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 93906 | | 93906 | 105389 | | 105389 | 11483 | | 11483 |
| | з них : на стаціонарі | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 93906 | | 93906 | 105389 | | 105389 | 11483 | | 11483 |
| | безкоштовно | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 8800 | | 8800 | 19123 | | 19123 | 10323 | | 10323 |
| | Плановий обсяг валового доходу, у тому числі | грн. | Розрахункові дані | 185 186 639 | 1 500 000 | 186 686 639 | 193 837 842 | 1 500 000 | 195 337 842 | 8 651 203 | 0 | 8 651 203 |
| | Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів | грн. | кошторис зі змінами | 159 372 601 | 1 500 000 | 160 872 601 | 159 371 760 | 1 500 000 | 160 871 760 | -841 | 0 | -841 |
| | Плановий обсяг доходів | грн. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 25 814 038 | | 25 814 038 | 34 466 082 | | 34 466 082 | 8 652 044 | | 8 652 044 |
| | Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього | грн. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 15 664 000 | | 15 664 000 | 20 308 057 | | 20 308 057 | 4 644 057 | | 4 644 057 |
| | з них : на стаціонарі | грн. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 15 664 000 | | 15 664 000 | 20 308 057 | | 20 308 057 | 4 644 057 | | 4 644 057 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності | грн. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 197 500 | | 197 500 | 762 198 | | 762 198 | 564 698 | | 564 698 |
| | інші доходи | грн. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 9 952 538 | | 9 952 538 | 13 395 827 | | 13 395 827 | 3 443 289 | | 3 443 289 |
| | Кількість реалізованих квитків - всього | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 93 906 | | 93906 | 105 389 | | 105 389 | 11483 | | 11483 |
| | Кількість реалізованих квитків на стаціонарі | од. | зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності | 93 906 | | 93906 | 105 389 | | 105 389 | 11483 | | 11483 |
| 3. | **ефективності** | | | | | | | | | | | |
| | Середні витрати на одну виставу | грн. | розрахункові дані | 223 655 | | 223 655 | 197 190 | | 197 190 | -26 465 | | -26 465 |
| | у тому числі за рахунок бюджету | грн. | розрахункові дані | 192 479 | | 192 479 | 162 128 | | 162 128 | -30 351 | | -30 351 |
| | Середні витрати на одну виставу на стаціонарі | грн. | розрахункові дані | 226 667 | | 226 667 | 207 535 | | 207 535 | -19 131 | | -19 131 |
| | у тому числі за рахунок бюджету | грн. | розрахункові дані | 195 071 | | 195 071 | 170 634 | | 170 634 | -24 437 | | -24 437 |
| | Середні витрати на одну нову постановку | грн. | розрахункові дані | 223 077 | | 223 077 | 483 867 | | 483 867 | 260 790 | | 260 790 |
| | Середня кількість глядачів на одній виставі - всього, | осіб | розрахункові дані | 662 | | 662 | 710 | | 710 | 47 | | 47 |
| | з них : на стаціонарі | осіб | розрахункові дані | 629 | | 629 | 654 | | 654 | 26 | | 26 |
| | Середня ціна одного квитка всього | грн. | розрахункові дані | 167 | | 167 | 193 | | 193 | 25,89 | | 25,89 |
| | Середня ціна одного квитка на стаціонарі | грн. | розрахункові дані | 167 | | 167 | 193 | | 193 | 25,89 | | 25,89 |
| 4. | **якості** | | | | | | | | | | | |
| | Середня завантаженість залів на стаціонарі | % | Аналітичні дані | 18,0 | | 18,0 | 18,8 | | 18,8 | 0,7 | | 0,7 |
| | Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі у звітному періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023року | % | Аналітичні дані | 109,3 | | 109,31 | 111,1 | | 111,1 | 1,8 | | 1,8 |
| | Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі у звітному періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Аналітичні дані | 109,1 | | 109,12 | 110,9 | | 110,9 | 1,8 | | 1,8 |
| | Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу | % | Аналітичні дані | 86,1 | | 86,1 | 82,2 | | 82,2 | -3,8 | | -3,8 |

**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 (штатних одиниць) усього | од. | Фактичні результативні показники посадових окладів (ставок) художнього та артистичного персоналу, спеціалістів, обслуговуючого та технічного персоналу 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 983 вистав проти 828 запланованих , у зв'язку з відновленням безперебійного електропостачання та попитом глядачів. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Кількість вистав на стаціонарі | од. | Фактично відбулося 934 вистави проти 817 запланованих, у зв'язку з відновленням безперебійного електропостачання та попитом глядачів. |
| | Кількість нових постановок | од. | Фактично відбулося 28 нових постановок проти 19 запланованої, у зв'язку та попитом глядачів. |
| | Кількість глядачів - усього | осіб | Фактична кількість глядачів більша на 29 850 осіб у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав. |
| | Кількість глядачів на стаціонарі | осіб | Фактична кількість глядачів більша на 19 506 осіб у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав. |
| | За реалізованими квитками - всього вт.ч. на стаціонарі | осіб | Фактична кількість глядачів більша на 11 483 особи 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 збільшилася на 10 323 особи у зв'язку із збільшенням попиту. |
| | Плановий обсяг валового доходу, у тому числі | грн | Плановий обсяг валового доходу збільшився на 8 651 203 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 841 грн. завдяки економії по енергоносіях |
| | Плановий обсяг доходів | грн | Плановий обсяг доходів збільшився на 8 652 044 грн, через збільшення доходів від реалізації квитків, збільшення кількість 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 на 4 644 057 грн у зв'язку з більшою кількістю проведених вистав через збільшення попиту глядачів до театрально- видовищних вистав, збільшення кількості переселенців до міста. |
| | Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності | грн | Доходи від гастрольної діяльності збільшилися на 564 698 грн. завдяки проведенню вистав за межами міста. |
| | інші доходи | грн | Інші доходи збільшилися на 3 443 289 грн у зв'язку із збільшенням кількість наданих послуг від концертних заходів, збільшився дохід від оренди автостоянки, яка тимчасово не працювала, від реалізації програмок , прокату костюмів та інших послуг. |
| **3** | **ефективності** | | |
| | Середні витрати на одну виставу | грн. | Середні витрати на одну виставу зменшилися на 26 465 грн. у зв'язку з економією коштів. |
| | у тому числі за рахунок бюджету | грн. | Середні витрати на одну виставу зменшилися на 30 351 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 19 131 грн. |
| | у тому числі за рахунок бюджету | грн. | Середні витрати на одну виставу зменшилися на 24 437 грн. у зв'язку з економією коштів місцевих бюджетів. |
| | Середні витрати на одну нову постановку | грн. | Середні витрати на одну нову постановку збільшилися на 260 790 грн.через збільшення планового обсягу доходів. |
| | Середня кількість глядачів на одній виставі - всього, | осіб | Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 47 осіб у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та кількості проведених вистав. |
| | з них : на стаціонарі | осіб | Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 26 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) збільшилася на 25,9 грн. |
| **4** | **якості** | | |
| | Середня завантаженість залів на стаціонарі | % | Середня завантаженість залів на стаціонарі збільшилася на 0,7 % у зв'язку із збільшенням середньої кількості глядачів на стаціонарі. |
| | Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі у звітному періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі збільшилася на 1,8 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів. |
| | Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі у звітному періоді 2024 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2023 року | % | Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді збільшилася на 1,8 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів на виставах. |
| | Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу | % | Відбулося незначне зменшення відсотока фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу - 3,8 % |

**9.3. Аналіз стану виконання результативних показників**

В цілому,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 за енергоносіями.

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

Бюджетна програма у 2024 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 _____ Олена ОЛІЙНИК
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та
звітності - головний бухгалтер _____ Ірина ЧЕБАН
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)