

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	1000000	УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ, ТУРИЗМУ, НАЦІОНАЛЬНОСТЕЙ І РЕЛІГІЙ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ			38530952
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1010000	УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ, ТУРИЗМУ, НАЦІОНАЛЬНОСТЕЙ І РЕЛІГІЙ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ			38530952
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1014010	4010	0821	Фінансова підтримка театрів	041000000
	(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 спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Стимулювання розвитку театральної справи шляхом удосконалення її матеріально-технічної бази

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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 театрів	194 850 411,00	0,00	194 850 411,00	194 709 409,00	0,00	194 709 409,00	-141 002,00	0,00	-141 002,00	
	УСЬОГО	194 850 411,00	0,00	194 850 411,00	194 709 409,00	0,00	194 709 409,00	-141 002,00	0,00	-141 002,00	

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	
1	Економія коштів по загальному фонду виникла внаслідок економії з використання енергоносіїв в результаті відключень електроенергії, зменшення тарифу на тепло, коливання цін на ринку енергоносіїв, неоплатою органами казначейства орендної плати за грудень 2023 року

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	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
	затрат											
1	кількість установ	од.	мережа розпорядників і одержувачів коштів місцевого бюджету (зі змінами)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число ставок-всього	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	940,50	0,00	940,50	901,00	0,00	901,00	-39,50	0,00	-39,50
3	середнє число ставок керівних працівників	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число ставок художнього персоналу	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	100,50	0,00	100,50	93,00	0,00	93,00	-7,50	0,00	-7,50
5	середнє число ставок артистичного персоналу	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	413,50	0,00	413,50	383,50	0,00	383,50	-30,00	0,00	-30,00
6	середнє число ставок спеціалістів	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	161,50	0,00	161,50	160,00	0,00	160,00	-1,50	0,00	-1,50
7	середнє число ставок обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	91,00	0,00	91,00	91,00	0,00	91,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число ставок робітників	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	141,00	0,00	141,00	140,50	0,00	140,50	-0,50	0,00	-0,50
	продукту											
9	комерційна місткість глядачевих залів, місць (на стаціонарі)	од.	внутрішньогосподарський облік	1 390,00	0,00	1 390,00	1 390,00	0,00	1 390,00	0,00	0,00	0,00
10	кількість вистав	од.	внутрішньогосподарський облік	832,00	0,00	832,00	1 100,00	0,00	1 100,00	268,00	0,00	268,00
11	на стаціонарі	од.	внутрішньогосподарський облік	751,00	0,00	751,00	951,00	0,00	951,00	200,00	0,00	200,00

12	кількість глядачів	осіб	внутрішньогосподарський облік	144 413,00	0,00	144 413,00	194 688,00	0,00	194 688,00	50 275,00	0,00	50 275,00
13	з них на стаціонарі	од.	внутрішньогосподарський облік	131 913,00	0,00	131 913,00	148 131,00	0,00	148 131,00	16 218,00	0,00	16 218,00
14	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів (загальний фонд)	грн.	Розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 28.11.2022 р. № 853/0/527-22 "Про обласний бюджет на 2023 рік" (зі змінами)	194 850 411,00	0,00	194 850 411,00	194 709 409,00	0,00	194 709 409,00	-141 002,00	0,00	-141 002,00
15	плановий обсяг власних надходжень	грн.	внутрішньогосподарський облік	0,00	19 325 000,00	19 325 000,00	0,00	31 803 640,00	31 803 640,00	0,00	12 478 640,00	12 478 640,00
16	в тому числі від реалізації квитків	грн.	внутрішньогосподарський облік	0,00	14 826 717,00	14 826 717,00	0,00	24 159 524,00	24 159 524,00	0,00	9 332 807,00	9 332 807,00
17	кількість реалізованих квитків	шт.	внутрішньогосподарський облік	0,00	133 413,00	133 413,00	0,00	148 578,00	148 578,00	0,00	15 165,00	15 165,00
	ефективності											
18	середня кількість глядачів на одній виставі на стаціонарі	осіб	розрахунково	720,00	0,00	720,00	690,00	0,00	690,00	-30,00	0,00	-30,00
19	середня ціна одного квитка	грн.	розрахунково	0,00	111,13	111,13	0,00	162,60	162,60	0,00	51,47	51,47
20	середні витрати на одну виставу	грн.	розрахунково	234 195,21	23 227,16	257 422,37	177 008,55	28 912,40	205 920,95	-57 186,66	5 685,24	-51 501,42
21	видатки на одного глядача для забезпечення доступності театрального мистецтва	грн.	розрахунково	1 349,26	0,00	1 349,26	1 000,11	0,00	1 000,11	-349,15	0,00	-349,15
	якості											
22	середня завантаженість залів на стаціонарі	відс.	розрахунково	48,16	0,00	48,16	50,97	0,00	50,97	2,81	0,00	2,81
23	динаміка збільшення середньої кількості глядачів на одній виставі на стаціонарі в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	107,67	0,00	107,67	103,14	0,00	103,14	-4,53	0,00	-4,53
24	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	відс.	розрахунково	90,98	0,00	90,98	85,96	0,00	85,96	-5,02	0,00	-5,02

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	затрат		
2	середнє число ставок-всього продукту	од.	Відхилення в показниках фактично зайнятих ставок утворилися в результаті плинності кадрів артистичного та художнього персоналу, спеціалістів та робітників зв'язку з дією воєнного стану в країні та мобілізації працівників театру до рядів тероборони та ЗСУ

10	кількість вистав	од.	Не дивлячись на обмежений режим в умовах воєнного стану, яким передбачена зупинка вистав під час тривоги, театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів, що дозволило провести більше вистав. Також в рамках проєкту USAID "Зміцнення громадської довіри" КПК "Дніпровський академічний театр драми та комедії" ДОР отримав фінансування на проведення вистав у містах України, у громадах області та на сцені театру для ВПО та пільгових категорій населення
11	на стаціонарі	од.	Не дивлячись на обмежений режим в умовах воєнного стану, яким передбачена зупинка вистав під час тривоги, театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів, що дозволило провести більше вистав. Також в рамках проєкту USAID "Зміцнення громадської довіри" КПК "Дніпровський академічний театр драми та комедії" ДОР отримав фінансування на проведення вистав на сцені театру для ВПО та пільгових категорій населення
12	кількість глядачів	осіб	Театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів під час тривоги в умовах воєнного стану, що дозволило провести більше вистав, в рамках проєкту USAID "Зміцнення громадської довіри" КПК "Дніпровський академічний театр драми та комедії" ДОР отримав фінансування на проведення вистав у містах України, у громадах області та на сцені театру для ВПО та пільгових категорій населення. Відповідно до показу більшої кількості вистав, плановий показник кількості глядачів перевищено
13	з них на стаціонарі	од.	Театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів під час тривоги в умовах воєнного стану, проведено більше вистав і відповідно плановий показник кількості глядачів перевищено
14	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів (загальний фонд)	грн.	Економія коштів по загальному фонду виникла внаслідок економії з використання енергоносіїв в результаті відключень електроенергії, зменшення тарифу на тепло, коливання цін на ринку енергоносіїв, неоплатою органами казначейства орендної плати за грудень 2023 року
15	плановий обсяг власних надходжень	грн.	Не дивлячись на обмежений режим в умовах воєнного стану, яким передбачена зупинка вистав під час тривоги, театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів, що дозволило провести більше вистав, та за рахунок цінової політики для непільгової категорії дало змогу отримати більший обсяг власних надходжень, ніж було заплановано
16	в тому числі від реалізації квитків	грн.	Не дивлячись на обмежений режим в умовах воєнного стану, яким передбачена зупинка вистав під час тривоги, театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів, що дозволило провести більше вистав, та за рахунок цінової політики для непільгової категорії дало змогу отримати більший обсяг власних надходжень, ніж було заплановано
17	кількість реалізованих квитків	шт.	Театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів під час тривоги в умовах воєнного стану, що дозволило провести більше вистав і відповідно плановий показник кількості реалізованих квитків перевищено
	ефективності		
18	середня кількість глядачів на одній виставі на стаціонарі	осіб	Кількість глядачів на одній виставі залежить від місткості укриття в якому також перебуває персонал театрів у тому числі артисти, які задіяні у спектаклі
19	середня ціна одного квитка	грн.	Збільшено ціну квитка на 51,47 грн. порівняно з планом на 2023 рік внаслідок росту цін на придбання матеріалів для підготовки постановок
20	середні витрати на одну виставу	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшені за рахунок збільшення кількості вистав
21	видатки на одного глядача для забезпечення доступності театрального мистецтва	грн.	Видатки на одного глядача зменшені за рахунок збільшення кількості глядачів та економії коштів по загальному фонду внаслідок економії з використання енергоносіїв в результаті відключень електроенергії, зменшення тарифу на тепло, коливання цін на ринку енергоносіїв, неоплатою органами казначейства орендної плати за грудень 2023 року
	якості		
22	середня завантаженість залів на стаціонарі	відс.	Театрами підготовлені укриття для тимчасового перебування глядачів під час тривоги в умовах воєнного стану, проведено більше вистав і відповідно збільшена кількість глядачів та плановий показник середньої завантаженості залів на стаціонарі перевищено
23	динаміка збільшення середньої кількості глядачів на одній виставі на стаціонарі в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	відс.	Кількість глядачів на одній виставі залежить від місткості укриття в якому також перебуває персонал театрів у тому числі артисти, які задіяні у спектаклі, тому чисельність глядачів на одному спектаклі менша за план на 4,53%
24	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	відс.	Відсоток фінансової підтримки менший за плановий у зв'язку з перевищенням планового показника по власним надходженням та економією видатків за рахунок бюджетних коштів, у зв'язку з коливанням цін на ринку енергоносіїв

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2023 році при запровадженні воєнного стану заклади проводили свою діяльність в обмежених умовах та отримали доходи від продажу квитків на вистави, оренди приміщень тощо. У театрах відіграно 1100 вистави (або 132,2 % до планових показників), театри відвідали 194688 глядачів (або 134,8% до планових показників), середня ціна квитка становить 162,6 грн, що на 51,47 грн більше плану це пов'язано з ростом цін на придбання матеріалів для підготовки постановок

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

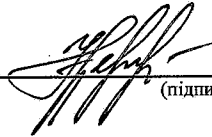
Фінансова підтримка у 2023 році склала 194850,4 тис. грн, касові видатки становлять 194709,4 тис. грн. Відсоток виконання - 99,9%. В умовах воєнного стану у 2023 році театри отримали власні надходження у сумі 31803,6 тис. грн, або 164,6% до плану

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник управління




(підпис)

Наталія ПЕРШИНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу планування фінансів та бухгалтерської звітності - головний бухгалтер



(підпис)

Ніна КОРНЕВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)