

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 2024 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 СДРПОУ)
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 СДРПОУ)
3.	1014010	4010	0821	Фінансова підтримка театрів	0410000000
	(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 фінансової підтримки мережі закладів

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	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2										
1	Фінансова підтримка театрів	195 811 826,00	0,00	195 811 826,00	195 502 248,00	0,00	195 502 248,00	-309 578,00	0,00	-309 578,00	
2	Забезпечення капітального ремонту об'єктів	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900 000,00	-900 000,00	
	УСЬОГО	195 811 826,00	900 000,00	196 711 826,00	195 502 248,00	0,00	195 502 248,00	-309 578,00	-900 000,00	-1 209 578,00	

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	2
1	1. Економія коштів по загальному фонду виникла внаслідок економії з використання енергоносіїв у зв'язку з регулярними відключеннями електропостачання. Під час стабілізаційних відключень неможливе проведення запланованих заходів у звичайному режимі, вимкнення електроенергії переходжає роботі освітлювальному та звуковому супроводу вистав 2. Касові видатки по спеціальному фонду відсутні у зв'язку із тривалою процедурою на отримання дозволу Державної інспекції архітектури та містобудування України на проведення робіт з капітального ремонту ОКПК "Дніпропетровський академічний театр опери та балету"

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		
		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
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

гривень

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	891,00	0,00	891,00	-49,50	0,00	-49,50
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	32,00	0,00	32,00	-1,00	0,00	-1,00
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	94,00	0,00	94,00	-6,50	0,00	-6,50
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	382,50	0,00	382,50	-31,00	0,00	-31,00
6	середнє число ставок спеціалістів	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	162,50	0,00	162,50	156,00	0,00	156,00	-6,50	0,00	-6,50
7	середнє число ставок обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	87,00	0,00	87,00	88,00	0,00	88,00	1,00	0,00	1,00
8	середнє число ставок робітників	од.	зведення планів по мережі штатах і контингентах установ, що фінансуються з місцевих бюджетів області	144,00	0,00	144,00	138,50	0,00	138,50	-5,50	0,00	-5,50
9	видатки на капітальний ремонт об'єктів продукту	грн.	внутрішньогосподарський облік	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900 000,00	-900 000,00
10	комерційна місткість глядачських 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

11	кількість вистав	од.	внутрішньогосподарський облік	885,00	0,00	885,00	1 085,00	0,00	1 085,00	200,00	0,00	200,00
12	на стаціонарі	од.	внутрішньогосподарський облік	802,00	0,00	802,00	962,00	0,00	962,00	160,00	0,00	160,00
13	кількість глядачів	осіб	внутрішньогосподарський облік	191 340,00	0,00	191 340,00	233 718,00	0,00	233 718,00	42 378,00	0,00	42 378,00
14	з них на стаціонарі	осіб	внутрішньогосподарський облік	174 390,00	0,00	174 390,00	165 932,00	0,00	165 932,00	-8 458,00	0,00	-8 458,00
15	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів (загальний фонд)	грн.	Розпорядження начальника обласної військової адміністрації "Про обласний бюджет на 2024 рік". Розрахунки	195 811 826,00	0,00	195 811 826,00	195 502 248,00	0,00	195 502 248,00	-309 578,00	0,00	-309 578,00
16	плановий обсяг власних надходжень	грн.	внутрішньогосподарський облік	0,00	26 800 000,00	26 800 000,00	0,00	55 927 436,00	55 927 436,00	0,00	29 127 436,00	29 127 436,00
17	в тому числі від реалізації квитків	грн.	внутрішньогосподарський облік	0,00	19 032 000,00	19 032 000,00	0,00	30 136 542,00	30 136 542,00	0,00	11 104 542,00	11 104 542,00
18	кількість реалізованих квитків	шт.	внутрішньогосподарський облік	0,00	165 140,00	165 140,00	0,00	165 205,00	165 205,00	0,00	65,00	65,00
19	кількість об'єктів, на яких планується проведення капітальних ремонтів	од.	внутрішньогосподарський облік	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
	ефективності											
20	середня кількість глядачів на одній виставі на стаціонарі	осіб	розрахунково	884,00	0,00	884,00	777,00	0,00	777,00	-107,00	0,00	-107,00
21	середня ціна одного квитка	грн.	розрахунково	0,00	115,25	115,25	0,00	182,42	182,42	0,00	67,17	67,17
22	середні витрати на одну виставу	грн.	розрахунково	221 256,30	30 282,49	251 538,79	180 186,40	51 546,02	231 732,42	-41 069,90	21 263,53	-19 806,37
23	видатки на одного глядача для забезпечення доступності театрального мистецтва	грн.	розрахунково	1 023,37	140,06	1 163,43	836,49	239,29	1 075,78	-186,88	99,23	-87,65
24	середні витрати на капітальний ремонт об'єкту	грн.	розрахунково	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900 000,00	-900 000,00
	якості											
25	середня завантаженість залів на стаціонарі	відс.	розрахунково	36,06	0,00	36,06	56,64	0,00	56,64	20,58	0,00	20,58
26	динаміка збільшення середньої кількості глядачів на одній виставі на стаціонарі в плановому періоді по відношенню до показника попереднього періоду	відс.	розрахунково	118,41	0,00	118,41	112,60	0,00	112,60	-5,81	0,00	-5,81
27	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	відс.	розрахунково	87,96	0,00	87,96	77,76	0,00	77,76	-10,20	0,00	-10,20
28	відсоток виконання капітального ремонту	відс.	розрахунково	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00

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	од.	Відхилення в показниках фактично зайнятих ставок утворилися в результаті плінності кадрів у зв'язку з дією воєнного стану в країні та мобілізації працівників театрів до рядів ЗСУ
9	видатки на капітальний ремонт об'єктів продукту	грн.	Касові видатки по спеціальному фонду відсутні у зв'язку із тривалою процедурою на отримання дозволу на проведення робіт з капітального ремонту
11	кількість вистав	од.	Фактична кількість вистав більша ніж запланована у зв'язку із значною кількістю проведених благодійних виступів для військовослужбовців та членів їх сімей, дітей переселенців у громадах області та на сцені театру
12	на стаціонарі	од.	Фактична кількість вистав більша ніж запланована у зв'язку із значною кількістю проведених благодійних виступів для військовослужбовців та членів їх сімей, дітей переселенців
13	кількість глядачів	осіб	Кількість глядачів значно вища за плановий показник за рахунок великого успіху показу вистав ОКПІК "Дніпропетровський академічний театр опери та балету" ДОР на території США, у Великій Британії та у країнах Балтії
14	з них на стаціонарі	осіб	Кількість глядачів на стаціонарі менша плану у зв'язку із частими повітряними тривогами під час яких вистави зупиняються або захід скасовується внаслідок чого квитки повертаються глядачам
15	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів (загальний фонд)	грн.	Економія коштів по загальному фонду виникла внаслідок економії з використання енергоносіїв у зв'язку з регулярними відключеннями електропостачання.
16	плановий обсяг власних надходжень	грн.	Перевищення фактичних власних надходжень над плановими зумовлено збільшенням середньої ціни одного квитка внаслідок росту цін на придбання матеріалів для підготовки постановок, збільшенням кількості короткострокових оренд та орендної плати та за рахунок організації та проведення більшої кількості культурно-мистецьких заходів. Також КЗК "Дніпровський національний академічний український музично-драматичний театр ім.Т.Г.Шевченка" ДОР було отримано благодійну допомогу та спонсорські внески (гуманітарна допомога Vilnius miesto savivaldybes administracija в сумі 299 975,00 EUR (13666081.07 грн в еквіваленті)) для створення єдиного в регіоні захищеного творчого простору "SHELTER-ART SPACE" (найпростіше укриття)
17	в тому числі: від реалізації квитків	грн.	Перевищення фактичних власних надходжень від реалізації квитків над плановими зумовлено збільшенням середньої ціни одного квитка внаслідок росту цін на придбання матеріалів для підготовки постановок та за рахунок організації та проведення більшої кількості культурно-мистецьких заходів
19	кількість об'єктів, на яких планується проведення капітальних ремонтів	од.	Проведення капітальних робіт відсутнє у зв'язку із тривалою процедурою на отримання дозволу на проведення робіт з капітального ремонту
	ефективності		
20	середня кількість глядачів на одній виставі на стаціонарі	осіб	Кількість глядачів на одній виставі залежить від кількості вистав та глядачів на стаціонарі
21	середня ціна одного квитка	грн.	Збільшено ціну квитка на 67,17 грн. порівняно з планом на 2024 рік внаслідок росту цін на придбання матеріалів для підготовки постановок
22	середні витрати на одну виставу	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшені за рахунок збільшення кількості вистав
23	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, коливання цін на ринку енергоносіїв
24	середні витрати на капітальний ремонт об'єкту	грн.	Проведення капітальних робіт відсутнє у зв'язку із тривалою процедурою на отримання дозволу на проведення робіт з капітального ремонту

	якості		
25	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
26	динаміка збільшення середньої кількості глядачів на одній виставі на стаціонарі в плановому періоді по відношенню до 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 5,81%
27	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 регулярними відключеннями електропостачання
28	відсоток виконання капітального ремонту	відс.	Проведення капітальних робіт відсутнє у зв'язку із тривалою процедурою на отримання дозволу на проведення робіт з капітального ремонту

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У 2024 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 1085 вистави (або 122,6 % до планових показників), театри відвідали 233718 глядачів (або 122,1 % до планових показників), середня ціна квитка становить 182,42 грн, що на 67,17 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 2024 році склала 195811,8 тис. грн, касові видатки становлять 195502,3 тис. грн. Відсоток виконання - 99,8%. В умовах воєнного стану у 2024 році театри отримали власні надходження у сумі 55927,4 тис. грн, або 208,7% до плану

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)