

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 2025 рік**

<b>1</b>	<b>1000000</b>	<b>Орган з питань культури, національностей та релігій</b>	<b>33966850</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>2</b>	<b>1010000</b>	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b>	<b>33966850</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3</b>	<b>1014010</b>	<b>4010</b>	<b>0821</b>	<b>Фінансова підтримка театрів</b>	<b>0510000000</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 спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Реалізація державної політики у сфері культури, туризму і курортів, охорони культурної спадщини, а також державної мовної політики
2	Сприяння відродженню та розвитку традицій і культури української нації

**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
1	Забезпечення задоволення творчих потреб громадян, 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	Фінансова підтримка комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"	14 047 600,00	0,00	14 047 600,00	13 636 787,00	0,00	13 636 787,00	-410 813,00	0,00	-410 813,00
2	Покращення матеріально-технічної бази комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"	16 800,00	227 800,00	244 600,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	-1 000,00	-1 000,00
	<b>Усього</b>	<b>14 064 400,00</b>	<b>227 800,00</b>	<b>14 292 200,00</b>	<b>13 653 587,00</b>	<b>226 800,00</b>	<b>13 880 387,00</b>	<b>-410 813,00</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>-411 813,00</b>

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 виникли через наявність у штаті працівників з інвалідністю та економією по оплаті комунальних платежів через зменшення використання приміщень Закарпатського академічного обласного музично-драматичного театру, в якому розміщено заклад.
2	Економія виникла через здійснення закупівлі в електронній системі закупівель Prozorro.

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
1	Програма економічного та соціального розвитку Донецької області на 2025 рік	16 800,00	227 800,00	244 600,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	-1 000,00	-1 000,00
	<b>Усього</b>	<b>16 800,00</b>	<b>227 800,00</b>	<b>244 600,00</b>	<b>16 800,00</b>	<b>226 800,00</b>	<b>243 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>-1 000,00</b>

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
	<b>затрат</b>											
	кількість установ (театрів) - усього, у тому числі	од.	звітність установи	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	академічних театрів	од.	звітність установи	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі	од.	штатний розпис	52,00	0,00	52,00	41,00	0,00	41,00	-11,00	0,00	-11,00
	керівних працівників	од.	штатний розпис	11,50	0,00	11,50	10,00	0,00	10,00	-1,50	0,00	-1,50
	художнього персоналу	од.	штатний розпис	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-2,00	0,00	-2,00
	спеціалістів	од.	штатний розпис	3,50	0,00	3,50	2,00	0,00	2,00	-1,50	0,00	-1,50
	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	штатний розпис	7,00	0,00	7,00	5,00	0,00	5,00	-2,00	0,00	-2,00
	артистичного персоналу	од.	штатний розпис	21,00	0,00	21,00	17,00	0,00	17,00	-4,00	0,00	-4,00
	робітників	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків на придбання освітлювального та технічного обладнання	грн.	звітність установи	16 800,00	227 800,00	244 600,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	-1 000,00	-1 000,00
	<b>продукту</b>											
	кількість вистав - всього	од.	звітність установи	44,00	0,00	44,00	105,00	0,00	105,00	61,00	0,00	61,00
	кількість нових постановок	од.	звітність установи	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	кількість глядачів - всього	осіб	звітність установи	10 200,00	0,00	10 200,00	19 306,00	0,00	19 306,00	9 106,00	0,00	9 106,00
	за реалізованими квитками	осіб	звітність установи	4 300,00	0,00	4 300,00	12 040,00	0,00	12 040,00	7 740,00	0,00	7 740,00
	безкоштовно	осіб	звітність установи	5 900,00	0,00	5 900,00	7 266,00	0,00	7 266,00	1 366,00	0,00	1 366,00

	плановий обсяг валового доходу усього	грн.	звітність установи	15 092 200,00	0,00	15 092 200,00	17 609 200,00	0,00	17 609 200,00	2 517 000,00	0,00	2 517 000,00
	плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	звітність установи	14 292 200,00	0,00	14 292 200,00	13 653 587,00	0,00	13 653 587,00	-638 613,00	0,00	-638 613,00
	плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг доходів	грн.	звітність установи	800 000,00	0,00	800 000,00	3 483 079,00	0,00	3 483 079,00	2 683 079,00	0,00	2 683 079,00
	із загального обсягу планових доходів - доходи від реалізації квитків	грн.	звітність установи	680 000,00	0,00	680 000,00	3 444 321,00	0,00	3 444 321,00	2 764 321,00	0,00	2 764 321,00
	кількість реалізованих квитків	шт.	звітність установи	4 300,00	0,00	4 300,00	12 040,00	0,00	12 040,00	7 740,00	0,00	7 740,00
	у тому числі на стаціонарі	од.	звітність установи	44,00	0,00	44,00	105,00	0,00	105,00	61,00	0,00	61,00
	кількість обладнання, яке планується придбати	шт.	звітність установи	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
	середня кількість глядачів на одній виставі за реалізованими квитками	осіб	розрахунок	98,00	0,00	98,00	115,00	0,00	115,00	17,00	0,00	17,00
	середня ціна одного квитка	грн.	розрахунок	158,00	0,00	158,00	286,00	0,00	286,00	128,00	0,00	128,00
	середня вартість одиниці обладнання	грн.	розрахунок	16 800,00	227 800,00	244 600,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	-1 000,00	-1 000,00
	<b>якості</b>											
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	відс.	розрахунок	94,50	0,00	94,50	78,00	0,00	78,00	-16,50	0,00	-16,50
	відсоток чисельності глядачів на одній виставі в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	відс.	розрахунок	100,00	0,00	100,00	189,00	0,00	189,00	89,00	0,00	89,00
	питома вага придбаного обладнання до обладнання, яке було заплановано придбати	грн.	розрахунок	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>		

обсяг видатків на придбання освітлювального та технічного обладнання	грн.	Економія виникла через здійснення закупівлі в електронній системі закупівель Prozorro.
середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, відсутністю власного приміщення та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.
робітників	од.	Розбіжності відсутні
артистичного персоналу	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, відсутністю власного приміщення та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.
обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, відсутністю власного приміщення та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.
спеціалістів	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, відсутністю власного приміщення та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.
художнього персоналу	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, відсутністю власного приміщення та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.
керівних працівників	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, відсутністю власного приміщення та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.
академічних театрів	од.	Розбіжності відсутні
кількість установ (театрів) - усього, у тому числі	од.	Розбіжності відсутні
<b>продукту</b>		
кількість обладнання, яке планується придбати	шт.	Розбіжності відсутні
у тому числі на стаціонарі	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру
кількість реалізованих квитків	шт.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них
із загального обсягу планових доходів - доходи від реалізації квитків	грн.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру
плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг доходів	грн.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру
плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	Відхилення виникли через наявність у штаті працівників з інвалідністю та економією по оплаті комунальних платежів через зменшення використання приміщень Закарпатського академічного обласного музично-драматичного театру, в якому розміщено заклад.
плановий обсяг валового доходу усього	грн.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру
безкоштовно	осіб	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них
за реалізованими квитками	осіб	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них
кількість глядачів - всього	осіб	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них
кількість нових постановок	од.	Розбіжності відсутні
кількість вистав - всього	од.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них
<b>ефективності</b>		

	середня вартість одиниці обладнання	грн.	Економія виникла через здійснення закупівлі в електронній системі закупівель Prozorro.
	середня ціна одного квитка	грн.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через удорожчання товарів для виготовлення костюмів і реквізиту
	середня кількість глядачів на одній виставі за реалізованими квитками	осіб	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру
	<b>якості</b>		
	питома вага придбаного обладнання до обладнання, яке було заплановано придбати	грн.	Розбіжності відсутні
	відсоток чисельності глядачів на одній виставі в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	відс.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	відс.	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру та зменшенню частки фінансової підтримки в загальному обсягу доходу

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через підготовку та показ нових вистав, збільшеним попитом на них, що в свою чергу призвело до збільшення доходів театру, а також недопущенням видатків, не обумовлених характером діяльності закладу. Зменшення касових видатків виникло через режим економії та недопущення видатків, не обумовлених характером діяльності закладу.**

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

**Незважаючи на несприятливі умови, які виникли внаслідок посилення агресії російської федерації проти України, Комунальний заклад "Донецький академічний обласний драматичний театр (м.Маріуполь)" продовжує свою діяльність, цільове та ефективне використання коштів в рамках бюджетної програми, спрямоване на досягнення запланованого результату, забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, враховуючи потреби та виклики сьогодення. Систематичний контроль за виконанням завдань дозволив своєчасно виявляти та коригувати можливі відхилення, що сприяло забезпеченню стабільності та ефективності виконання бюджетної програми в цілому.**

\* 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)

Вікторія ТОЧЕНА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Начальник відділу-головний бухгалтер

(підпис)

Алла РЕБРОВА

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)