

## Звіт про виконання паспорта бюджетної програми на 2022 рік

1.	380 (КПКВК ДБ)	Міністерство культури та інформаційної політики України (найменування головного розпорядника)
2.	3801000 (КПКВК ДБ)	Апарат Міністерства культури та інформаційної політики України (найменування відповідального виконавця)
3.	3801110 (КПКВК ДБ)	0821 Фінансова підтримка національних театрів (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

### 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підтримка конкурентоспроможних інноваційних підходів у сфері культури, креативних індустрій, розвиток людського потенціалу. Формування цілісного україномовного культурно-інформаційного простору та розвиток кінематографу.

### 5. Мета бюджетної програми

Забезпечення естетичних потреб населення

### 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	1.Збереження мережі національних театрів.

### 7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

тис. гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>	1 609 063,6		1 609 063,6	1 464 680,4		1 464 680,4	-144 383,2		-144 383,2
1	Фінансова підтримка Національного академічного театру опери та балету України ім.Т.Шевченка, Національного академічного драматичного театру ім.І.Франка, Національного академічного драматичного театру ім.Л.Українки, Національного академічного українського драматичного театру ім.М.Заньковецької, Львівського націон.академічного театру опери та балету ім.С.Крушельницької, Одеського націон.академічного театру опери та балету, Харківського національного академічного театру опери та балету ім.М.В.Лисенка	1609063,6		1609063,6	1464680,4		1464680,4	-144383,2		-144383,2

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

У зв'язку з триваючою широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, постановою Кабінету Міністрів України від 01 квітня 2022 р. № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" було передбачено скорочення видатків загального фонду Державного бюджету України на 2022 рік, передбачених головним розпорядникам коштів державного бюджету, для поповнення резервного фонду державного бюджету.

Так, Міністерством фінансів України довідками від 07.04.2022 р. № 1158,1159 було внесено зміни до річного та помісячного розпису асигнувань Державного бюджету України на 2022 рік, а саме скорочено обсяг видатків споживання за бюджетною програмою 3801110 "Фінансова підтримка національних театрів" на суму 160 906,4 тис.гривень.

У зв'язку із прийняттям розпоряджень Кабінету Міністрів України від 20 березня 2022 р. №231-р "Про погодження передачі цілісного майнового комплексу Івано-Франківського національного академічного драматичного театру імені Івана Франка в державну власність", від 12 квітня 2022 р. № 284-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству культури та інформаційної політики на 2022 рік" було збільшено обсяг видатків за КЕК 2610 за програмою 3801110 "Фінансова підтримка національних театрів" на суму 32 585,1 тис.гривень. Кошти були передбачені на виплату заробітної плати з нарахуваннями та оплату комунальних послуг Івано-Франківському національному академічному драматичному театру імені Івана Франка.

Сума невикористаних відкритих асигнувань на рахунках в казначействі на кінець 2022 року становила 80,1 тис..грн. Економія виникла по статті "нарахування на оплату праці" у зв'язку із наявністю осіб з інвалідністю, для яких застосовуються знижені ставки ЄСВ (8,41%) у сумі 54,9 тис.грн та економії коштів державного бюджету на оплату комунальних послуг у сумі 25,2 тис.гривень.

Зазначена сума коштів була повернута до Державного бюджету України.

Разом з цим, за бюджетною програмою 3801110 було недофінансовано на суму 15981,8 тис.грн,а саме:

- ДП "Національний академічний театр опери та балету України ім.Т.Г.Шевченка" - 9349,8 тис.грн. У зв'язку із великою кількістю лікарняних листів та відпусток за власний рахунок виникла економія фонду оплати праці - 5849,8 тис.грн. Крім того, виникла економія коштів на оплату теплопостачання, яка становить 3500,0 тис.гривень.

- Львівський національний академічний театр опери та балету імені Соломії Крушельницької - 6632,0 тис.грн.

За результатами виробничо-фінансової діяльності у звіті Львівського національного академічного театру опери та балету імені Соломії Крушельницької про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) форма № 2 за 2021 рік відображено чистий фінансовий результат (прибуток) у сумі 6 632,0 тис.гривень.

З метою усунення порушень вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09 березня 2011 р. № 247( якщо за результатами року з урахуванням отриманої з державного бюджету суми фінансової підтримки на покриття поточних витрат підприємство чи організація має чистий прибуток, у наступному за звітним році сума фінансової підтримки на покриття поточних витрат, не забезпечених власними доходами, зменшується на суму отриманого прибутку). Враховуючи зазначене, в 2022 році Театру був зменшений обсяг фінансової підтримки на відповідну суму.

#### 8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми

тис. гривень

Код державної цільової програми	Назва державної цільової програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

#### 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*1 затрат*

1	Кількість театрів	шт.	внутрішньогосподарський облік	7		7	8		8	1		1
2	Всього ставок штатних одиниць на 01.01.2022	од.	штатний розпис	4593,5		4593,5	4593,5		4593,5			
3	Всього ставок штатних одиниць на 01.01.2023	од.	штатний розпис	4593,5		4593,5	4777,5		4777,5	184		184
4	Середньорічне число штатних одиниць всього, в тому числі:	од.	внутрішньогосподарський облік	4593,5		4593,5	4777,5		4777,5	184		184
5	керівних працівників	од.	внутрішньогосподарський облік	369,5		369,5	397,5		397,5	28		28
6	художнього персоналу	од.	внутрішньогосподарський облік	434		434	451		451	17		17
7	артистичного персоналу	од.	внутрішньогосподарський облік	1773		1773	1835,5		1835,5	62,5		62,5
8	спеціалістів	од.	внутрішньогосподарський облік	902,5		902,5	916		916	13,5		13,5
9	технічних службовців, робітників	од.	внутрішньогосподарський облік	1114,5		1114,5	1177,5		1177,5	63		63

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До пунктів 4-9 Відхилення між затвердженими та фактичними показниками штатної чисельності керівного, художнього, артистичного персоналу, спеціалістів та робітників пояснюються тим, що протягом року, у зв'язку з виробничою необхідністю, були внесені зміни до штатних розписів національних театрів, що призвело до відповідних змін у розрізі посад.

Крім того, у зв'язку з передачею цілісного майнового комплексу Івано-Франківського національного академічного драматичного театру імені Івана Франка в державну власність за бюджетною програмою 3801110 було збільшено чисельність штатних одиниць на 184 од.

*2 продукту*

1	Кількість вистав	од.	внутрішньогосподарський облік	2496		2496	2200		2200	-296		-296
2	Нові постановки	од.	внутрішньогосподарський облік	28		28	38		38	10		10
3	Кількість глядачів, які відвідали вистави	тис.од.	внутрішньогосподарський облік	1099,1		1099,1	786,6		786,6	-312,5		-312,5
4	Обсяг доходів всього, в тому числі :	тис.грн.	внутрішньогосподарський облік	272374		272374	155997,7		155997,7	-116376,3		-116376,3
5	від продажу квитків на стаціонарі	тис.грн.	внутрішньогосподарський облік	213469		213469	114916,5		114916,5	-98552,5		-98552,5
6	Обсяг валового доходу всього (без урахування капітальних видатків)	тис.грн.	внутрішньогосподарський облік	1881437,6		1881437,6	1620678,1		1620678,1	-260759,5		-260759,5
7	Комерційна місткість глядачевої зали	кількість	внутрішньогосподарський облік	8042		8042	8888		8888	846		846
8	Середня ціна квитка (з урахуванням ПДВ)	грн.	внутрішньогосподарський облік	194,2		194,2	266,3		266,3	72,1		72,1

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До пункту 1 Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 (зі змінами), затвердженим Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102, на всій території України введено воєнний стан.

У зв'язку з введенням воєнного стану на території України національні театри працюють частково. Після повномасштабного вторгнення росії 24 лютого українські театри були змушені зупинити щоденні покази вистав

У зв'язку з введенням обмежувальних заходів значно зменшився показник "кількість вистав" в національних театрах.

Разом з тим, у зв'язку із гастрольною діяльністю по Україні та за кордоном ДП "Харківський національний академічний театр опери та балету ім.М.В.Лисенка" та Державна організація "Івано-Франківський національний академічний драматичний театр ім.Івана Франка" перевиконали план по виставам.

Національними театрами на виїздах, на гастролях та фестивалях по Україні та за кордоном було проведено 380 вистав.

До пункту 2 Перевиконання показника "нові постановки" відбулось внаслідок випуску прем'єрних вистав.. План по нових виставах перевиконаний також за рахунок постановки непланових вистав, кошторисна вартість яких незначна, а також поставлено за рахунок підбору костюмів, за власні кошти та спонсорську допомогу.

До пункту 3.У зв'язку з введенням воєнного стану та запровадженням обмежувальних заходів, припинення публічного показу вистав на стаціонарі призвело до невиконання показника "кількість глядачів, які відвідали вистави" в національних театрах.

Протягом року діяло обмеження щодо приймання відвідувачів у національних театрах, оскільки необхідна наявність спеціалізованих приміщень для забезпечення безпеки глядачів під час повітряних тривог (укриттів), які можуть вмістити певну кількість глядачів.

Одним із видів діяльності закладів культури у воєнний час є провадження гастрольної діяльності за кордоном. У воєнний час артисти національних театрів прийняли участь в фестивалях та гастрольних турах по країнам Європи. Було проведено за кордоном 274 вистави, які відвідало 296,2 тис. глядачів.

Так, у зв'язку з закордонною гастрольною діяльністю Одеський національний театр опери та балету перевиконав плановий показник "кількість глядачів" на 104,4%.

До пунктів 4-5 У зв'язку з триваючою широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, призупинення діяльності закладів культури призвело до втрати доходів.

Зменшення обсягу власних доходів національних театрів, в першу чергу, призвело до зменшення обсягу доходів від продажу квитків на стаціонарі

До пункту 6 У зв'язку з введенням воєнного стану скорочення фінансової підтримки та суттєва втрата доходів мистецькими колективами внаслідок відміни показу вистав призвела до значного зменшення обсягу валового доходу національних театрів.

До пункту 7 У зв'язку з передачею цілісного майнового комплексу Івано-Франківського національного академічного драматичного театру імені Івана Франка в державну власність була збільшена кількість місць глядачевої зали на 846 місць.

До пункту 8. Зростання показника "середня ціна квитка з урахування ПДВ" обумовлено збільшенням кількості вистав на стаціонарі за категоріями "комерційні вистави для широкого кола глядачів", "вистави підвищеного попиту для широкого кола глядачів", також у звітному періоді вийшли прем'єрні вистави, які користуються успіхом у глядачів. У загальному обсязі реалізації квитків зросла питома вага дорожчих квитків.

### 3 ефективності

1	Середні витрати на одну виставу в національних театрах	тис.грн.	управлінський облік	644,7	665,8	21,1
---	--	----------	---------------------	-------	-------	------

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Збільшення показника "Середні витрати на одну, виставу" пояснюється відміною показу вистав у зв'язку із запровадженням воєнного стану на території України та скороченням фінансової підтримки на кінець року.

### 4 якості

1	Середня завантаженість глядачевої зали	відс.	управлінський облік	52,2	42,9	-9,3
---	--	-------	---------------------	------	------	------

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До пункту 1 Зменшення числа відвідувань глядачів призвело до зменшення показника завантаженості глядачевої зали в національних театрах.

До пункту 2.Збільшення показника "рівень фінансової підтримки у обсязі валового доходу" обумовлено скороченням фінансової підтримки та зменшенням обсягу власних доходів національних театрів внаслідок відміни показу вистав у зв'язку із запровадженням воєнного стану в країні .

Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 (зі змінами), затвердженим Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102, на всій території України введено воєнний стан.

У зв'язку з введенням воєнного стану на території України національні театри в умовах воєнного стану працюють частково, зокрема введено дистанційний формат роботи, оголошено простій, надаються відпустки, частина працівників працюють у звичайному режимі з урахуванням необхідності забезпечення безпеки персоналу закладів та громадян.

В 2022 році на фінансову підтримку для забезпечення статутної діяльності національних театрів спрямовано 1 464 680,4 тис.грн.

В 2022 році національними театрами одержано доходів у сумі 155 997,7 тис.грн., в тому числі від продажу квитків на стаціонарі - 114 916,5 тис.грн.

В 2022 році було проведено 2 200 вистав, які відвідало понад 786,6 тис. глядачів. Під час гастролей та виїздів проведено 380 вистав, в т.ч. 274 вистави за кордоном. Вистави на стаціонарі відвідало 472,1 тис. глядачів. Крім того, на гастролях та виїздах театральні вистави відвідало 314,5 тис. глядачів, в тому числі на гастролях та фестивалях за кордоном 296,2 тис. глядачів.

Зважаючи на те, що основна робота закладів культури практично потребує приймання відвідувачів та не може бути переведена у дистанційний формат, спостерігалось стрімке падіння доходів національних театрів.

Масштаб обмежувальних заходів на території України призвели до зменшення обсягу доходів у порівнянні з попередніми роками. Це стосується як виручки від реалізації квитків на театральні вистави, так і проведення культурно-мистецьких заходів, гастролей по країні.. Зменшення показників стосується і кількості вистав, кількості глядачів, завантаженості глядачевої зали в національних театрах.

Але, спостерігалась і тенденція перевиконання плану по доходах Державною організацією "Івано-Франківський національний академічний драматичний театр ім.Івана Франка". Перевиконання планових показників відбулося завдяки тому, що до міста прибула значна кількість внутрішньо-переміщених осіб та збільшився запит на додаткові покази аншлагових вистав.

Разом з тим, перевиконання планових показників по кількості нових постановок пов'язано з випуском прем'єрних вистав. План по нових виставах перевиконаний також за рахунок постановки непланових вистав, кошторисна вартість яких незначна, поставлено за рахунок підбору костюмів, за власні кошти та спонсорську допомогу.

Суттєва втрата доходів призвела до значного зменшення обсягу валового доходу закладів культури, у результаті чого виник брак фінансових ресурсів для виплати зобов'язань, у тому числі із заробітної плати, оплати комунальних послуг та енергоносіїв, інших поточних платежів.

З метою створення можливості зберегти господарську діяльність та фінансову спроможність закладів культури було внесено зміни до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті Міністерству культури та інформаційної політики за деякими програмами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 березня 2011 р. № 247, в частині встановлення окремих граничних обсягів фінансової підтримки, що надається для покриття поточних витрат, не забезпечених власними доходами.(постанова Кабінету Міністрів України від 01 листопада 2022 року № 1230).

Прийняття вказаної постанови дозволило МКІП спрямовувати кошти державного бюджету на фінансову підтримку національних театрів в повному обсязі до планових призначень 2022 року.

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

Бюджетна програма у 2022 році є виконаною відповідно до діючих нормативно-правових актів. Фінансова підтримка з державного бюджету національних театрів 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.

Національні театри, попри обстріли, повітряні тривоги та відсутність світла, демонструють чудеса української стійкості. Вони ставлять прем'єри, проводять вистави, їздять із гастрольями. Тема війни на їх сценах стає наскрізною - і в експериментах, і в зверненнях до класики.

З метою підняття бойового духу населення та військовослужбовців, популяризації української культури заклади розгорнули також ґрунтовну інформаційну діяльність на вебресурсах, в соціальних мережах.

---

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

**Заступник Міністра культури та  
інформаційної політики України**

---

(підпис)

**Галина ГРИГОРЕНКО**

---

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)