

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 01.01.2026 року

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини обласної адміністрації **40055626**
(код Програмої 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 обласної адміністрації **40055626**
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
(найменування відповідального виконавця)
(код за ЄДРПОУ)

3. 1014010 **4010** **0821** **Фінансова підтримка театрів** **15100000000**
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого 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

№ 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 янайсприятливіших 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 громадян, розвиток та збагачення духовного потенціалу, створення умов для розвитку театрального мистецтва

7. Вилатки (надані кредити з бюджету) та напрямми використання бюджетних коштів за бюджетною програмою
7.1. Аналіз розділу «Вилатки (надані кредити з бюджету) та напрямми використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрямми використання бюджетних коштів	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові вилатки (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	152 617 382	100 000	152 717 382	152 617 368	100 000	152 717 368	-14	0	-14
	Усього	152 617 382	100 000	152 717 382	152 617 368	100 000	152 717 368	-14	0	-14

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення касових вилатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 14 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв.

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

№ з/п	Найменування місцеві/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові вилатки (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 вилатків (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
	кількість установ (театрів) – усього у тому числі академічних	од.	зведення планів по мережі, штагах і контингентах, звіт по мережі	5		5	5		5	0		0
	Середньорічне число ставок/штатних одиниць усього:	од.	зведення планів по мережі, штагах і контингентах, звіт по мережі	982,00		982,00	940,50		940,50	-41,50		-41,50
	керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штагах і контингентах, звіт по мережі	68,00		68,00	67,00		67,00	-1,00		-1,00

	художнього персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	111,50		111,50	103,00	103,00	-8,50	-8,50
	артистичного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	313,00		313,00	303,50	303,50	-9,50	-9,50
	спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	167,50		167,50	154,00	154,00	-13,50	-13,50
	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	269,00		269,00	260,00	260,00	-9,00	-9,00
	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	958		958	972	972	14	14
	Кількість вистав на стаціонарі	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	925		925	932	932	7	7
	Кількість нових постановок	од.	фінансово-господарчі плани, звіти діяльності	23		23	22	22	-1	-1
	Комерційна місткість глядачевих залів	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	3485		3485	3485	3485	0	0
	Кількість глядачів - всього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	136004		136004	147891	147891	11887	11887
	Кількість глядачів на стаціонарі, у тому числі:	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	128935		128935	140226	140226	11291	11291
	За реалізованими квитками - всього	осіб	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	119284		119284	129003	129003	9719	9719
	з них : на стаціонарі	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	112215		112215	121338	121338	9123	9123
	безкоштовно	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	16720		16720	18888	18888	2168	2168
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	од.	Розрахункові дані	187 819 062	100 000	187 919 062	194 443 889	194 543 889	6 624 827	6 624 827
	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	кошторис зі змінами	152 617 382	100 000	152 717 382	152 617 368	152 717 368	-14	-14
	Плановий обсяг доходів	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	35 201 680		35 201 680	41 826 521	41 826 521	6 624 841	6 624 841
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	21 714 230		21 714 230	24 255 360	24 255 360	2 541 130	2 541 130
	з них : на стаціонарі	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	21 714 230		21 714 230	24 255 360	24 255 360	2 541 130	2 541 130

	Із загального обсягу планових доходів - доходи від визної та гастрольної діяльності	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	516 350	550 400	550 400	34 050	34 050
	інші доходи	грн.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	12 971 100	17 020 761	17 020 761	4 049 661	4 049 661
	Кількість реалізованих квитків - всього	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	119 284	129 003	129 003	9719	9719
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі	од.	зведення планів та звітів по мережі, штатах і контингентах, звіти діяльності	112 215	121 338	121 338	9123	9123
3.	ефективності							
	Середні витрати на одну виставу	грн.	розрахункові дані	196 053	200 045	200 045	3 992	3 992
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	159 308	157 014	157 014	-2 295	-2 295
	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі	грн.	розрахункові дані	203 048	208 631	208 631	5 583	5 583
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	164 992	163 753	163 753	-1 239	-1 239
	Середні витрати на одну нову постановку	грн.	розрахункові дані	105 007	138 913	138 913	33 906	33 906
	Середня кількість глядачів на одній виставі - всього,	осіб	розрахункові дані	710	761	761	51	51
	з них : на стаціонарі	осіб	розрахункові дані	697	752	752	55	55
	Середня ціна одного квитка всього	грн.	розрахункові дані	182	188	188	5,98	5,98
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі	грн.	розрахункові дані	194	200	200	6,39	6,39
4.	якості							
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Аналітичні дані	20,00	21,59	21,59	1,59	1,59
	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Аналітичні дані	111,10	119,92	119,92	8,82	8,82
	Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Аналітичні дані	110,80	119,60	119,60	8,80	8,80
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Аналітичні дані	81,26	78,49	78,49	-2,77	-2,77

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 осіб (ставка) керівних працівників, художнього та артистичного персоналу, спеціалістів, обслуговуючого та технічного персоналу та робітників 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 972 вистави проти 958 запланованих, у зв'язку з відновленням безперерйного електропостачання та попитом глядачів.

	Кількість вистав на стаціонарі	од.	Фактично відбулося 932 вистави проти 925 запланованих, у зв'язку з відновленням безперерйного електропостачання та попитом глядачів.
	Кількість нових постановок	од.	Фактично відбулося 22 нових постановок проти 23 запланованих, у зв'язку з прийняттям рішенням про відновлення вже існуючої постановки.
	Кількість глядачів - усього	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 11 887 осіб у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав.
	Кількість глядачів на стаціонарі	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 11 291 осіб у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав.
	За реалізованими квитками - всього	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 9 719 особи у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав та вистав проведених на вїзді та гастролях.
	За реалізованими квитками - всього вт.ч. на стаціонарі	осіб	Фактична кількість глядачів більша на 9 123 особи у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав.
	Кількість глядачів - безкоштовно	осіб	Фактична кількість глядачів які безкоштовно за запрошеннями відідали вистави , а саме: військові, незабезпечені верстви населення, переселенці з окупованих територій збільшилася на 2 168 особи у зв'язку із збільшенням чисельності цих категорій населення та попиту.
	Плановий обсяг валового доходу, числі у тому	грн	Плановий обсяг валового доходу збільшився на 6 624 827 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 14 грн. по загальному фонду завдяки економії по енергоносіям
	Плановий обсяг доходів	грн	Плановий обсяг доходів збільшився на 6 624 841 грн, через збільшення доходів від реалізації квитків, доходів від гастрольної діяльності та інших доходів: збільшення доходів від наданих послуг з проведення концертних заходів, послуг аренди приміщення, від реалізації програмок , прокату костюмів, інших платних послуг.
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн	Доходи від реалізації квитків на стаціонарі збільшилися на 2 541 130 грн у зв'язку з більшою кількістю проведених вистав через збільшення попиту глядачів до театральних вистав, збільшення кількості переселенців до міста.
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від вїзної та гастрольної діяльності	грн	Доходи від гастрольної діяльності збільшилися на 34 050 грн. завдяки проведеному вистав за межами міста.
	інші доходи	грн	Інші доходи збільшилися на 4 049 661 грн у зв'язку із збільшенням доходів від наданих послуг з проведення концертних заходів, послуг аренди приміщення, від реалізації програмок , прокату костюмів, благодійних внесків та інших платних послуг.
3	ефективності		
	Середні витрати на одну виставу	грн.	Середні витрати на одну виставу збільшилися на 3 992 грн. у зв'язку з підвищенням цін на матеріали, товари та послуги.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшилися на 2 295 грн. у зв'язку з економією коштів місцевих бюджетів.
	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі	грн.	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі збільшилися на 5 583 грн.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на одну виставу зменшилися на 1 239 грн. у зв'язку з економією коштів місцевих бюджетів.
	Середні витрати на одну нову постановку	грн.	Середні витрати на одну нову постановку збільшилися на 33 906 грн. через збільшення планового обсягу доходів.
	Середня кількість глядачів на одній виставі - всього,	осіб	Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 51 особу у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та кількості проведених вистав.
	з них : на стаціонарі	осіб	Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 55 особи на стаціонарі у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів на стаціонарі та кількості проведених вистав.
	Середня ціна одного квитка всього	грн	Середня ціна одного квитка всього збільшилася на 5,98 грн.
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі	грн	Середня ціна одного квитка на стаціонарі збільшилася на 6,39 грн.
4	якості		
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Середня завантаженість залів на стаціонарі збільшилася на 1,56 % у зв'язку із збільшенням середньої кількості глядачів на стаціонарі.
	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі збільшилася на 8,69 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів.

Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2024 року	%	Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді збільшилася на 8,67 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів на виставах.
Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Відбулося незначне зменшення відсотка фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу - 2,77 %

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 місцевих бюджетів менше від планових призначень за рахунок економії бюджетних коштів по загальному фонду бюджету за енергоносіями у сумі 14 грн.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Бюджетна програма у 2025 році є виконаною відповідно до діючих нормативно-правових актів. Фінансова підтримка з державного бюджету театрам надає 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





(підпис)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер



(підпис)

Олена ОЛШНИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ірина ЧЕБАН

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)