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 облдержадміністрації **40055626**

(код Програмної 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 облдержадміністрації **40055626**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. 1014020 4020 0822 Фінансова підтримка філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів, концертних та циркових організацій **15100000000**

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місмцевого 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 спрямована реалізація бюджетної програми

N 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 якнайсприятливіших умов для творчої самореалізації особистості, утвердження сучасної української ідентичності.

5. Мета бюджетної програми

Розвиток та збагачення духовного потенціалу громадян, забезпечеення творчих потреб, популяризація українського і зарубіжного мистецтва, відродження української національної культури, збереження кращих її надбань

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1.	Забезпечення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток шляхом популяризації надбань української та світової культури

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напями 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 філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів	29 538 736		29 538 736	29 538 736		29 538 736	0		0
	Усього	29 538 736	0	29 538 736	29 538 736	0	29 538 736	0	0	0

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	

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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниці 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
1	**затрат**											
	кількість установ - усього у тому числі	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	1		1	1		1	0		0
	кількість філармоній	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах	1		1	1		1	0		0
	кількість музичних колективів	од.	Форма 12 - НК	4		4	4		4	0		0
	кількість ансамблів	од.	Форма 12 - НК	1		1	1		1	0		0
	Середньорічне число ставок/ штатних одиниць - усього, у тому числі:	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	250,5	5	255,5	229,5	5	234,5	-21	0	-21
	керівних працівників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	9		9	8,0		8	-1	0	-1
	художнього персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	26		26	21,5		22	-5	0	-5

	артистичного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	148		148	137,0		137	-11	0	-11
	спеціалістів	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	30,5	2	32,5	27,5	2	29,5	-3	0	-3
	обслуговуючого та технічного персоналу	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	31	2	33	29,5	2	32	-2	0	-2
	робітників	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	6	1	7	6,0	1	7	0	0	0
2	**продукту**											
	Кількість концертів всього	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	154		154	163		163	9	0	9
	Кількість концертів на стаціонарі	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	75		75	75		75	0	0	0
	Кількість нових постановок	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	75		75	75		75	0	0	0
	Комерційна місткість глядачевих залів, місць	од.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	1 000		1 000	1 000		1 000	0	0	0
	Кількість слухачів у мистецьких закладах - всього	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	18 500		18 500	19 500		19 500	1 000	0	1 000
	Кількість слухачів у мистецьких закладах на стаціонарі	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	10 500		10 500	8 600		8 600	-1 900	0	-1 900
	у тому числі:											
	за реалізованими квитками - всього	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 750		8 750	6 900		6 900	-1 850	0	-1 850
	з них : на стаціонарі	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 750		8 750	6 900		6 900	-1 850	0	-1 850
	безкоштовно	осіб	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	1 750		1 750	1 700		1 700	-50	0	-50
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	грн.	Розрахункові дані	35 157 836	0	35 157 836	35 777 618	0	35 777 618	619 782	0	619 782
	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	грн.	кошторис зі змінами	29 538 736	0	29 538 736	29 538 736	0	29 538 736	0	0	0
	Плановий обсяг доходів	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	5 619 100		5 619 100	6 238 882		6 238 882	619 782	0	619 782
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	498 200		498 200	506 160		506 160	7 960	0	7 960
	з них : на стаціонарі	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	498 200		498 200	506 160		506 160	7 960	0	7 960
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	170 000		170 000	174 495		174 495	4 495	0	4 495
	Інші доходи	грн.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	4 950 900		4 950 900	5 558 227		5 558 227	607 327	0	607 327
	Кількість реалізованих квитків - всього	шт.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 750		8 750	6 900		6 900	-1 850	0	-1 850
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі	шт.	зведення планів по мережі, штатах і контингентах, звіт по мережі	8 750		8 750	6 900		6 900	-1 850	0	-1 850
3	**ефективності**											
	середні витрати на проведення одного концерту (постановки)	грн.	розрахункові дані	228 298		228 298	219 495		219 495	-8 803	0	-8 803

	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	191 810		191 810	181 219		181 219	-10 591	0	-10 591
	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) на стаціонарі	грн.	розрахункові дані	468 771		468 771	477 035		477 035	8 264	0	8 264
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	розрахункові дані	393 850		393 850	393 850		393 850	0	0	0
	середня кількість слухачів на одному концерті - всього	осіб	розрахункові дані	120		120	120		120	0	0	0
	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі	осіб	розрахункові дані	117		117	115		115	-2	0	-2
	Середня ціна одного квитка всього	грн.	розрахункові дані	56,9		56,94	73,36		73,36	16,42	0	16,42
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі	грн.	розрахункові дані	56,9		56,94	73,36		73,36	16,42	0	16,42
4.	**якості**											
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Аналітичні дані	14,0		14,0	11,5		11,5	-2,5		-2,5
	Динаміка збільшення кількості концертів у плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду	%	Аналітичні дані	107,1		107,1	107,1		107,1	0,0		0,0
	динаміка збільшення чисельності слухачів на одному концерті на стаціонарі в плановому періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду	%	Аналітичні дані	91,9		91,9	90,3		90,3	-1,6		-1,6
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Аналітичні дані	84,0		84,0	82,6		82,6	-1,5		-1,5

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 числа ставок/штатних одиниць керівних працівників, художнього, артистичного персоналу та спеціалістів 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 концертів всього	од.	Загальна кількість концертів за 2025 рік збільшилася на 9 концертів за рахунок проведення концертів для воїнів ЗСУ, збільшення попиту.
	Кількість слухачів у мистецьких закладах - всього	осіб	Загальна кількість слухачів збільшилася на 1000 осіб за рахунок збільшення кількості концертів у тому числі й виїзних; за рахунок проведення концертів для воїнів ЗСУ.
	Кількість слухачів у мистецьких закладах на стаціонарі	осіб	Кількість слухачів на стаціонарі зменшилася на 1 900 особи у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.
	за реалізованими квитками - всього	осіб	Кількість слухачів зменшилася на 1 850 особи у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.
	з них на стаціонарі	осіб	Кількість слухачів зменшилася на 1 850 особи у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.

	безкоштовно	осіб	Кількість слухачів зменшилася на 50 осіб у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі	грн.	Фактичний плановий обсяг валового доходу більший від планового показника на 619 782 грн. завдяки збільшенню інших доходів, доходів від реалізації квитків та доходів від виїзної діяльності.
	Плановий обсяг доходів	грн.	Плановий обсяг доходів збільшився на 619 782 грн. у зв'язку з проведенням новорічних дитячих ялинок для дітей дитячих будинків та переселенців, а також інших доходів.
	Із загального обсягу планових доходів – доходи від реалізації квитків - всього	грн.	Доходи від реалізації квитків збільшилися на - 7 960 грн. у зв'язку із підвищенням цін на вхідний квиток.
	з них : на стаціонарі	грн.	Доходи від реалізації квитків збільшилися на - 7 960 грн. у зв'язку із підвищенням цін на вхідний квиток.
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності	грн.	Збільшення доходів від виїзної та гастрольної діяльності на 4 495грн відбулося за рахунок проведення новорічних дитячих ялинок для дітей дитячих будинків та переселенців (за рахунок спонсорської допомоги), за рахунок доходів від виїзної та гастрольної діяльності.
	Інші доходи	грн.	Збільшення інших доходів на 607 327 грн відбулося за рахунок орендної плати та доходів від послуг залу, а також надання спонсорської допомоги
	Кількість реалізованих квитків - всього	шт.	Кількість слухачів зменшилася на 1 850 особи у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі	шт.	Кількість слухачів зменшилася на 1 850 особи у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.
3	**ефективності**		
	середні витрати на проведення одного концерту (постановки)	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (поставновки) зменшилися на 8 803 грн у зв'язку із введенням воєнного положення на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022.
	у тому числі за рахунок бюджету	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (поставновки) зменшилися на 10 591 грн у зв'язку із введенням воєнного положення на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022.
	Середні витрати на проведення одного концерту (постановки) на стаціонарі	грн.	Середні витрати на проведення одного концерту (поставновки) зменшилися на на 8 264 грн у зв'язку із збільшенням планового обсягу валового доходу..
	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі	осіб	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі зменшилася на 2 відвідувачі через зменшення кількості слухачів на концертах
	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі)	грн.	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі) збільшилася на 16,42 грн.
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі	грн.	Середня ціна одного квитка всього (на стаціонарі) збільшилася на 16,42 грн.
4	**якості**		
	Середня завантаженість залів на стаціонарі	%	Середня завантаженість на стаціонарі зменшилася на 2,5 %, через зменшення середьої кількості слухачів на одному спектаклі.
	динаміка збільшення чисельності слухачів на одному концерті на стаціонарі у звітному періоді 2025 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду	%	Середня кількість слухачів на одному концерті на стаціонарі зменшилася на 1,6% через зменшення кількості слухачів на концертах
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	%	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу зменшився на 1,5 % через збільшення валового доходу за рахунок збільшення коштів від реалізації квитків та інших доходів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Перевищення фактичних надходжень над плановими показниками досягнуто по інших доходах,а саме від надання послуг глядацької зали для проведення заходів на 607 327 грн. Кількість концертів збільшилася на 9 одиниць. Кількість слухачів зменшилася на 1 850 особи у зв'язку з введеним воєнним станом в країні.

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 філармоній, художніх і музичних колективів, ансамблів 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. В цілому відсоток виконання програми у 2025 році складає 100% .

Директор Департаменту культури,
національностей, релігій та охорони об'єктів культурної
спадщини Одеської облдержадміністрації

(підпис)

Олена ОЛІЙНИК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

(підпис)

Ірина ЧЕБАН
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)