

Бюджетний запит на 2026–2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)

1.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації	06	43960389	0210000000
	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	Департамент гуманітарної політики Вінницької обласної державної адміністрації	061	43960389	
	(найменування відповідального виконавця)	(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	Фінансова підтримка театрів	0614010	4010	0821
	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Підтримка та просування національного культурного продукту в Вінницькій області,Забезпечення культурного, духовного та ідеологічного розвитку суспільства, забезпечення національних інтересів, формування позитивного іміджу Вінницької області,Розвиток театрального мистецтва та театральної справи, формування та задоволення потреб населення в театральному мистецтві

4.2. 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

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення задоволення творчих потреб громадян, розвиток та збагачення духовного потенціалу, створення умов для розвитку театрального мистецтва

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Бюджетний кодекс України (зі змінами та доповненнями)

Закон України "Про культуру" від 14.12.2010 року № 2778-VI

Закон України "Про театри і театральну справу" від 31.05.2005 року № 2605-VI І(зі змінами та доповненням)

Наказ Міністерства культури та інформаційної політики України від 20.02.2024 року № 110 «Про затвердження Типового переліку результативних показників бюджетних програм місцевих бюджетів у галузі "Культура"

Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 року № 793 «Про затвердження складових програмної класифікації видатків та кредитування» (зі змінами)

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 року №836 «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів» (зі змінами)

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
	загальний фонд, у тому числі:	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

За бюджетною програмою КПКВК 0614010 "Фінансова підтримка театрів" на 2026- 2028 році не планується надходження по спеціальному фонду.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2610	Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям), у тому числі:	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
	загальний фонд	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
	загальний фонд	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)

Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Бюджетні запити на 2026–2028 роки формувалися відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, економічних показників, визначених у Бюджетній декларації, затвердженою постановою Кабміну від 27 червня 2025 року № 774, а також з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік».

Було враховано поетапне підвищення мінімальної заробітної плати та окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, запланованого на 1 січня 2026, 2027 та 2028 років. Ріст тарифного розряду січня 2026 року до тарифного розряду до січня 2025 року становить 8,6 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збережено на рівні 2025 року.

Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній платі з нарахуваннями покриває лише обов'язкові виплати на заробітну плату, що унеможливило здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах по заробітній платі з нарахуванням становить - 7 543 174 гривень .

7. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

(грн)

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
5	Оплата праці, у тому числі:	34 206 106	32 296 867	29 816 566	32 878 728	35 263 256
X	загальний фонд	34 206 106	32 296 867	29 816 566	32 878 728	35 263 256
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
6	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	7 113 993	6 755 311	8 409 801	9 273 487	9 946 046
X	загальний фонд	7 113 993	6 755 311	8 409 801	9 273 487	9 946 046
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7
8	Забезпечення розрахунків за спожиті енергоносії, у тому числі:	576 500	599 356	0	0	0
X	загальний фонд	576 500	599 356	0	0	0
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
X	загальний фонд	41 896 599	39 651 534	38 226 367	42 152 215	45 209 302
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Бюджетні запити на 2026–2028 роки формувалися відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, економічних показників, визначених у Бюджетній декларації, затвердженою постановою Кабміну від 27 червня 2025 року № 774, а також з урахуванням листа Міністерства Фінансів України від 29 серпня 2025 року № 05110-09-6/24695 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік».

Було враховано поетапне підвищення мінімальної заробітної плати та окладу працівника I тарифного розряду ЄТС, запланованого на 1 січня 2026, 2027 та 2028 років. Ріст тарифного розряду січня 2026 року до тарифного розряду до січня 2025 року становить 8,6 відсотка. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збережено на рівні 2025 року.

Доведений граничний обсяг коштів на 2026 рік по заробітній платі з нарахуваннями покриває лише обов'язкові виплати на заробітну плату, що унеможливило здійснення стимулюючих виплат та диференціацію заробітної плати спеціалістів та робітників. Додаткова потреба у коштах по заробітній платі з нарахуванням становить- 7 543 174 гривень .

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1. Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік(звіт)			2025 рік(затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Затрат								
	кількість установ (театрів) академічних театрів	од.	Наказ Міністра культури № 737 від 27.10.2004 року "Про надання статусу академічного Вінницькому обласному українському музично-драматичного театру ім. М. Садовського ", Наказ Міністра культури № 1643/0/16-07 від 12.12.2007 року "Про надання статусу академічного Вінницькому обласному театру ляльок "	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
	середнє число окладів (ставок) -усього	од.	Штатний розпис	218,00	0,00	218,00	218,00	0,00	218,00
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	од.	Штатний розпис	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Розрахунково	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Розрахунково	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00
	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	Розрахунково	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Розрахунково	19,50	0,00	19,50	19,50	0,00	19,50
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	од.	Штатний розпис	32,50	0,00	32,50	32,50	0,00	32,50
	Продукту								
	кількість вистав	од.	План роботи	650,00	0,00	650,00	550,00	0,00	550,00
	кількість нових постановок	од.	План роботи	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	од.	од.	860,00	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00
	кількість глядачів - усього	осіб	Кошторис по доходах і видатках	75857,00	0,00	75857,00	74103,00	0,00	74103,00
	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	тис.грн.	Кошторис	41896599,30	0,00	41896599,30	39651534,00	0,00	39651534,00
	Ефективності								
	середні витрати на одну виставу за рахунок бюджету	грн.	Розрахунково	63576,02	0,00	63576,02	70932,98	0,00	70932,98
	середня кількість глядачів на одній виставі	осіб	Розрахунково	117,00	0,00	117,00	135,00	0,00	135,00
	Якості								
	динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	відс.	107,00	0,00	107,00	123,90	0,00	123,90
	середня завантаженість залів на стаціонарі	відс.	відс.	13,60	0,00	13,60	15,70	0,00	15,70

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
	кількість установ (театрів) академічних театрів	од.	Наказ Міністра культури № 737 від 27.10.2004 року "Про надання статусу академічного Вінницькому обласному українському музично-драматичного театру ім. М. Садовського ", Наказ Міністра культури № 1643/0/16-07 від 12.12.2007 року "Про надання статусу академічного Вінницькому обласному театру ляльок "	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	середнє число окладів (ставок) -усього	од.	Штатний розпис	218,00	0,00	218,00	218,00	0,00	218,00	218,00	0,00	218,00
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	од.	Штатний розпис	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	од.	Розрахунково	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	од.	Розрахунково	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00
	середнє число окладів (ставок) робітників	од.	Розрахунково	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	од.	Розрахунково	19,50	0,00	19,50	19,50	0,00	19,50	19,50	0,00	19,50
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	од.	Штатний розпис	32,50	0,00	32,50	32,50	0,00	32,50	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
	кількість вистав	од.	План роботи	560,00	0,00	560,00	560,00	0,00	560,00	560,00	0,00	560,00
	кількість нових постановок	од.	План роботи	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	од.	од.	860,00	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00
	кількість глядачів - усього	осіб	Кошторис по доходах і видатках	75403,00	0,00	75403,00	75403,00	0,00	75403,00	75403,00	0,00	75403,00
	плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	тис.грн.	Кошторис	38226367,00	0,00	38226367,00	42152215,00	0,00	42152215,00	45209302,00	0,00	45209302,00
	Ефективності											
	середні витрати на одну виставу за рахунок бюджету	грн.	Розрахунково	67181,06	0,00	67181,06	74081,22	0,00	74081,22	79453,96	0,00	79453,96
	середня кількість глядачів на одній виставі	осіб	Розрахунково	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	135,00
	Якості											
	динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	відс.	відс.	101,75	0,00	101,75	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	середня завантаженість залів на стаціонарі	відс.	відс.	15,70	0,00	15,70	15,70	0,00	15,70	15,70	0,00	15,70

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Позитивна динаміка результативних показників свідчить про зростання творчої активності театральних закладів. У 2026 році порівняно з 2025 роком збільшується кількість глядачів на 1300 осіб, вистав на 10 одиниць. Це підтверджує, що розширюється доступ громадян до театального мистецтва, зростає популяризація національної культури через театральне мистецтво. Мету програми досягнуто.Завдяки фінансовій підтримці забезпечено безперервну діяльність театральних закладів, створено умови для реалізації творчих ініціатив, збережено кадровий потенціал. Виконання завдань бюджетної програми сприяє розвитку національного театального мистецтва, популяризації української культури, розширенню культурного простору і підвищенню культурного рівня населення.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Керівники	25,00	25,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00
2	Спеціалісти	132,00	132,00	0,00	0,00	132,00	132,00	0,00	0,00	132,00	0,00	132,00	0,00	132,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3	Інші спеціалісти	13,00	13,00	0,00	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	13,00	0,00	13,00	0,00	13,00	0,00
4	Робітники	48,00	48,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00
	УСЬОГО	218,00	218,00	0,00	0,00	218,00	218,00	0,00	0,00	218,00	0,00	218,00	0,00	218,00	0,00

10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Програма розвитку культури Вінницької області на 2023-2025 роки	Наказ начальника Вінницької обласної адміністрації від 01.02.2023 року № 161	41 896 599	0	41 896 599	39 651 534	0	39 651 534
2	Програма розвитку культури Вінницької області		0	0	0	0	0	0
	УСЬОГО		41 896 599	0	41 896 599	39 651 534	0	39 651 534

10.2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2028 роках:

(грн.)

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10 + 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Програма розвитку культури Вінницької області		38 226 367	0	38 226 367	42 152 215	0	42 152 215	45 209 302	0	45 209 302
	УСЬОГО		38 226 367	0	38 226 367	42 152 215	0	42 152 215	45 209 302	0	45 209 302

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 2024 - 2028 роках

(грн.)

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	X					

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

За бюджетною програмою КПКВК 0614010 "Фінансова підтримка театрів" за 2024 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) було проведено касових видатків на суму 41 896 599 гривень, що становить 100 %. Виконання бюджетної програми забезпечило інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток і збагачення духовного потенціалу; доступність усіх видів культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина, сприяння реалізації державної політики по відродженню та розвитку традицій і культури української нації. Театральними закладами вчасно були зареєстровані зобов'язання в органах Державної казначейської служби України та профінансовані, тому кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

На 2025 рік (з урахуванням проведених змін протягом року) затверджено кошторис у розмірі 39 651 534,00 гривень. До кінця 2025 року планується використати кошторисні призначення у повному обсязі відповідно до зареєстрованих зобов'язань в органах Державної казначейської служби України для виплати заробітної плати спеціалістам та робітникам, розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги.

На 2026 рік доведений граничний обсяг становить 38 226 367 гривень, що на 1 425 167 гривень менше від затверджених кошторисних призначень зі змінами на 2025 рік станом на 01.10.2025 року. Враховуючи обмежений обсяг граничних показників, видатки на заробітну плату з нарахуваннями заплановані з врахуванням фактичної чисельності працівників та з врахуванням динаміки зміни чисельності впродовж бюджетного періоду без врахування надбавок та доплат, які не носять обов'язкового характеру. Не забезпечено у повному обсязі видатки на заробітну плату з нарахуваннями. Планування видаткової частини проекту місцевого бюджету на 2026–2027 роки здійснювалися на основі прогнозованих макропоказників економічного та соціального розвитку, зазначених у листі Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695, з урахуванням повної розрахункової потреби видатків на оплату праці з нарахуваннями для належного функціонування театральних закладів культури.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

За бюджетною програмою КПКВК 0614010 "Фінансова підтримка театрів" на 2024 рік та у 2025 році не планувалося надходження по спеціальному фонду.

Директор Департаменту гуманітарної політики облдержадміністрації



(підпис)

Тетяна КАМЕНЩУК

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ