

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2019 рік

1. 1000000  
(КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(найменування головного розпорядника)
2. 1010000  
(КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(найменування відповідального виконавця)
3. 1014010  
(КТПКВК МБ) 0821 Фінансова підтримка театрів  
(КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини.
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
- 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	26696,6	450,0	27146,6	26687,8	450,0	27137,8	8,8	-	8,8
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника По загальному фонду склала економія бюджетних коштів за рахунок економії по сплаті видатків за електричну енергію (зменшення тарифу на 27% та виникненням перебоїв в грудні 2019 року з постачанням електричної енергії у зв'язку з підготовкою центра міста до новорічних свят).										
	в т.ч.									
1.1	Фінансова підтримка театрів	26 696,6	-	26 696,6	26 687,8	-	26 687,8	8,8	-	8,8
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника. По загальному фонду склала економія бюджетних коштів за рахунок економії по сплаті видатків за електричну енергію (зменшення тарифу на 27% та виникненням перебоїв в грудні 2019 року з постачанням електричної енергії у зв'язку з підготовкою центра міста до новорічних свят).										

1.2	Виготовлення проектно-кошторисної документації на проведення ремонтно-реставраційних робіт покрівлі будівлі комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м.Маріуполь)"	-	450,0	450,0	-	450,0	450,0	-	-	-
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника. Відхилення відсутні.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	x	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	x	x
1.2	інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	x	x	x
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	x	x	x
2.2	надходження позик	x	x	x
2.3	повернення кредитів	x	x	x
2.4	інші надходження	x	x	x
3.	Залишок на кінець року	x	x	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	x	x
3.2	інших надходжень	x	x	x

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість установ (театрів)- усього, у тому числі:	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	- академічних театрів	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	середнє число окладів (ставок)-усього	200	-	206	191	-	191	95,5	-	95,5
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	28	-	28	28	-	28	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	53	-	57	50	-	50	94,3	-	94,3
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	22	-	22	22	-	22	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	16	-	16	14	-	14	87,5	-	87,5
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	23	-	23	20	-	20	87,0	-	87,0
	середнє число окладів (ставок) робітників	58	-	60	57	-	57	98,3	-	98,3
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. У 2019 році відхилення по середньому числу окладів складає 15 штатних одиниць, у т.ч.: 7 одиниць артистичного персоналу, у зв'язку з закінченням контрактів у художньо-артистичного персоналу; 8 одиниць інших штатних працівників у зв'язку із звільненням за власним бажанням.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	286	-	286	304	-	304	106,3	-	106,3
	комерційна місткість глядчевих залів, місць	738	-	738	738	-	738,0	100,0	-	100,0
	кількість глядачів-усього	58117	-	58117	67996	-	67996	117,0	-	117,0
	у тому числі за реалізованими квитками	58117	-	58117	67996	-	67996	117,0	-	117,0

	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	27576,8	-	27576,8	30755,5	-	30755,5	111,5	-	111,5
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	24285,4	-	24285,4	26687,8	-	26687,8	109,9	-	109,9
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	3291,4	-	3291,4	4067,7	-	4067,7	123,6	-	123,6
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	2620,0	-	2620,0	3417,1	-	3417,1	130,4	-	130,4
	кількість реалізованих квитків, од.	58117	-	58117	67996	-	67996	117,0	-	117,0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. У 2019 році проведено вистав більше ніж у 2018 році за рахунок виїзних вистав. Кількість глядачів та кількість реалізованих квитків більша, ніж у 2018 році, за рахунок показу дитячих вистав на великій сцені та повною завантаженістю малої сцени, що призвело до збільшення доходу від реалізації квитків.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	203,2	-	203,2	223,7	-	223,7	110,1	-	110,1
	середня ціна одного квитка	45,1	-	45,1	50,3	-	50,3	111,5	-	111,5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. У 2019 році середня вартість квитка зросла за рахунок обґрунтованого підвищення ціни на квиток. Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилась у зв'язку з загальним збільшенням кількості глядачів.									
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня завантаженість залів	27,5	-	27,5	30,3	-	30,3	110,0	-	110,0
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	88,1	-	88,1	86,8	-	86,8	98,5	-	98,5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Середня завантаженість залів зросла за рахунок збільшення кількості глядачів. Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів зменшився у зв'язку з перевиконанням плану доходів від реалізації квитків.									
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. За 2019 рік відбулася тенденція росту основних показників діяльності закладу, а саме - обсяг доходів від реалізації квитків; кількість вистав; кількість глядачів та кількість реалізованих квитків збільшилась; середня ціна одного квитка зросла, що сприяло підвищенню доходу від реалізації квитків; середня кількість глядачів на одній виставі; фактична середня завантаженість залів зросла у порівнянні з 2018 роком.									

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість установ (театрів)- усього, у тому числі:	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	- академічних театрів	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	середнє число окладів (ставок)-усього	200	-	200	191	-	191	95,5	-	95,5
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	28	-	28	28	-	28	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	53	-	53	50	-	50	94,3	-	94,3
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	22	-	22	22	-	22	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	16	-	16	14	-	14	87,5	-	87,5
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	23	-	23	20	-	20	87,0	-	87,0
	середнє число окладів (ставок) робітників	58	-	58	57	-	57	98,3	-	98,3
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році відхилення по середньому числу окладів складає 9 штатних одиниць в зрівнянні з 2018 роком у зв'язку з закінченням контрактів художньо-артистичного персоналу та у зв'язку із звільненням за власним бажанням.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	286	-	286	304	-	304	106,3	-	106,3
	комерційна місткість глядчевих залів, місць	738	-	738	738	-	738	100,0	-	100,0
	кількість глядачів-усього	58117	-	58117	67996	-	67996	117,0	-	117,0
	у тому числі за реалізованими квитками	58117	-	58117	67996	-	67996	117,0	-	117,0
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	27576,8	-	27576,8	30755,49	-	30755,49	111,5	-	111,5

	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	24285,4	-	24285,4	26687,79	-	26687,79	109,9	-	109,9
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	3291,4	-	3291,4	4067,7	-	4067,7	123,6	-	123,6
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	2620	-	2620	3417,1	-	3417,1	130,4	-	130,4
	кількість реалізованих квитків, од.	58117	-	58117	67996	-	67996	117,0	-	117,0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року. У порівнянні з 2018 роком всі показники 2019 року були перевиконані та в цілому діяльність закладу мала тенденцію до зросту.										
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	203,2	-	203,2	223,7	-	223,7	110,07	-	110,07
	середня ціна одного квитка	45,1	-	45,1	50,3	-	50,3	111,43	-	111,43
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Порівняно з 2018 роком у 2019 році середня ціна одного квитка зростає за рахунок обгрунтованого підвищення ціни на квиток. Збільшення фактичної середньої кількості глядачів на одній виставі пов'язано зі збільшенням кількості вистав.										
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня завантаженість залів	27,53	-	27,53	30,3	-	30,3	110,0	-	110,0
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	88,06	-	88,06	86,8	-	86,8	98,5	-	98,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. У зрівнянні з 2018 роком середня завантаженість залів зростає за рахунок збільшення кількості глядачів. Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів зменшився у зв'язку з перевиконанням плану доходів від реалізації квитків.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	.x				x	x

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряв спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":  
дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи з одержувачами коштів

корисності бюджетної програм: забезпечено виконання заходів з забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечено виконання заходів з забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

Начальник відділу-головний бухгалтер



А.О.Реброва

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом  
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)