

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 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":

№ 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)	29330,4	-	29330,4	29140,1	-	29140,1	190,3	-	190,3
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	29 330,4	-	29 330,4	29 140,1	-	29 140,1	190,3	-	190,3
Залишок невикористаних коштів склався за рахунок економії електричної енергії у зв'язку з тим, що з 17.03.2020 по серпень 2020 театр знаходився у вимушеному простої та з відміною вистав.										

(тис.грн.)

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

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ 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	206	-	206	190	-	190	92,2	-	92,2
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	29	-	29	28,0	-	28	96,6	-	96,6
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	57	-	57	52,0	-	52	91,2	-	91,2
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	22	-	22	21,0	-	21	95,5	-	95,5
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	-	17	17,0	-	17	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21	-	21	20,0	-	20	95,2	-	95,2
	середнє число окладів (ставок) робітників	60	-	60	52,0	-	52	86,7	-	86,7
	На кінець 2020 року відхилення складає 16 штатних одиниць, яке склалось у зв'язку зі звільненням працівників за власним бажанням.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	301	-	301	156	-	156	51,8	-	51,8
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	738	-	738	646	-	646	87,5	-	87,5
	кількість глядачів-усього	60100	-	60100	27864	-	27864	46,4	-	46,4
	у тому числі за реалізованими квитками	60100	-	60100	27864	-	27864	46,4	-	46,4
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	32060,4	-	32060	31288,4	-	31288,4	97,6	-	97,6
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	29330,4	-	29330	29142,1	-	29142,1	99,4	-	99,4
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	2730	-	2730	2146,3	-	2146,3	78,6	-	78,6

	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	2200	-	2200	1898,3	-	1898,3	86,3	-	86,3
	кількість реалізованих квитків, од.	60100	-	60100	27864	-	27864,0	46,4	-	46,4
	Недовиконання планових показників діяльності пов'язано з введення карантину на всій території країни з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19, у т.ч. жорсткого карантину з 12.03.20р. по 20.06.20р., карантину вихідного дня у листопаді 2020р., з обмеженням кількості глядачів на заходах та виставах.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	199,7	-	199,7	178,6	-	178,6	89,5	-	89,5
	середня ціна одного квитка	36,6	-	36,6	68,1	-	68,1	186,1	-	186,1
	Середня ціна одного квитка зросла на 31,5 гривень за рахунок обгрунтованого підвищення ціни на квиток. Середня кількість глядачів на одній виставі зменшена, у зв'язку з введенням карантину з 12 березня 2020р. з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19, що призвело до обмеження кількості глядачів на виставах.									
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня завантаженість залів	27,1	-	27,1	24,2	-	24,2	89,4	-	89,4
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	91,5	-	91,5	93,1	-	93,1	101,8	-	101,8
	У зв'язку з дотримання заходів із запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19 було зменшено комерційну місткість глядачевих залів, що призвело до збільшення показника середня завантаженість залів. Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в загальному обсязі планового валового доходу збільшився у зв'язку з недовиконанням плану доходів від реалізації квитків.									
	У звітному 2020 році відбулося недовиконання закладом планових показників діяльності у зв'язку з введенням карантину з 12 березня 2020р. з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19, у т.ч. жорсткого карантину з 12.03.20р. по 20.06.20р., карантину вихідного дня у листопаді 2020р.									

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	191	-	191	190	-	190	99,5	-	99,5
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	28	-	28	28	-	28	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	50	-	50	52	-	52	104,0	-	104,0
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	22	-	22	21	-	21	95,5	-	95,5
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	14	-	14	17	-	17	121,4	-	121,4
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	20	-	20	20	-	20	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) робітників	57	-	57	52	-	52	91,2	-	91,2
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року. У 2020 році відхилення по середньому числу окладів складає 1 штатна одиниця в зрівнянні з 2019 роком у зв'язку з закінченням контрактів художньо-артистичного персоналу та у зв'язку із звільненням за власним бажанням.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	304	-	304	156	-	156	51,3	-	51,3
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	738	-	738	646	-	646	87,5	-	87,5
	кількість глядачів-усього	67996	-	67996	27864	-	27864	41,0	-	41,0
	у тому числі за реалізованими квитками	67996	-	67996	27864	-	27864	41,0	-	41,0
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	30755,5	-	30755,49	31288,4	-	31288	101,7	-	101,7
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	26687,8	-	26687,79	29142,1	-	29142	109,2	-	109,2
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	4067,7	-	4067,7	2146,3	-	2146	52,8	-	52,8
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	3417,1	-	3417,1	1898,3	-	1898	55,6	-	55,6
	кількість реалізованих квитків, од.	67996	-	67996	27864	-	27864	41,0	-	41,0
	Недовиконання планових показників діяльності пов'язано з введення карантину на всій території країни з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19, у т.ч. жорсткого карантину з 12.03.20р. по 20.06.20р., карантину вихідного дня у листопаді 2020р., з обмеженням кількості глядачів на заходах та виставах.									

3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	223,7	-	203,2	178,6	-	178,6	79,9	79,9
	середня ціна одного квитка	50,3	-	45,1	68,1	-	68,1	135,6	135,6
Середня ціна одного квитка зросла на 31,5 гривень за рахунок обґрунтованого підвищення ціни на квиток. Середня кількість глядачів на одній виставі зменшена, у зв'язку з введенням карантину з 12 березня 2020р. з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19, що призвело до обмеження кількості глядачів на виставах.									
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня завантаженість залів	30,3	-	30,3	27,7	-	27,7	91,3	91,3
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	86,8	-	86,8	93,1	-	93,1	107,3	107,3
У зв'язку з дотримання заходів із запобігання поширенню коронавірусної хвороби COVID -19 було зменшено комерційну місткість глядачевих залів, що призвело до збільшення показника середня завантаженість залів. Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в загальному обсязі планового валового доходу збільшився у зв'язку з недовиконанням 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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							

	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування 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



Алла РЕБРОВА

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