

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2021 рік

1. 1000000  
(КТПКВК МБ) Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(найменування головного ропорядника)
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)	39 473,4	1 619,9	41 093,3	39 021,7	-	39 021,7	- 451,6	- 1 619,9	- 2 071,5
Залишок невикористаних коштів в розмірі 199,904 тис.грн склався у зв'язку з наявністю в штаті працівників з інвалідністю; в сумі 1619,9 тис. грн у зв'язку з тим, що першу процедуру закупівлі на придбання звукового обладнання, яка була оголошена 21.09.2021, було скасовано у зв'язку з поданою скаргою на підставі рішення від 11.11.2021 постійно діючої адміністративної колегії Антимонопольного комітету України з розгляду скарг про порушення законодавства у сфері публічних закупівель, за другою процедурою закупівлі, яку було оголошено 16.11.2021, також було подано скаргу, але рішенням від 28.12.2021 органом оскарження було відмовлено в задоволенні скарги, станом на 30.12.2021 процедура закупівлі була заложена, 31.12.2021 закупівлю було визнано такою, що не відбулась; в сумі 251,711 ис.грн - економія, яка склалась в результаті проведених закупівель через систему ProZorro на протипожежну обробку декорацій та залів та на проведення попередніх робіт щодо науково-проектної та науково-дослідної документації по реставрації фасаду.										
	в т.ч.									
1.1	Фінансова підтримка театрів	39 381,0	-	39 381,0	38 962	-	38 962,2	- 418,8	-	- 418,8
Залишок невикористаних коштів в розмірі 199,904 тис.грн склався у зв'язку з наявністю в штаті працівників з інвалідністю; в сумі 251,711 тис.грн - економія, яка склалась в результаті проведених закупівель через систему ProZorro на протипожежну обробку декорацій та залів.										

1.2	Покращення матеріально-технічної бази комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м.Маріуполь)" (придбання звукового обладнання )	-	1 619,9	1 619,9	-	-	-	-	-	1 619,9	- 1 619,9
Залишок невикористаних коштів в сумі 1619,9 тис.грн у зв'язку з тим, що першу процедуру закупівлі на придбання звукового обладнання, яка була оголошена 21.09.2021, було скасовано у зв'язку з поданою скаргою на підставі рішення від 11.11.2021 постійно діючої адміністративної колегії Антимонопольного комітету України з розгляду скарг про порушення законодавства у сфері публічних закупівель, за другою процедурою закупівлі, яку було оголошено 16.11.2021, також було подано скаргу, але рішенням від 28.12.2021 органом оскарження було відмовлено в задоволенні скарги, станом на 30.12.2021 процедура закупівлі була заложеною, 31.12.2021 закупівлю було визнано такою, що не відбулась.											
1.3	Попередні роботи щодо розробки науково-дослідної та науково-проектної документації по об'єкту "Реставрація фасаду будівлі комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)" об'єкта культурної спадщини місцевого значення (охороний знак №2056-Дн) за адресою : площа Театральна, 1 м. Маріуполь, Донецька область"	92,3	-	92,3	59,5	-	59,5	-	32,8	-	- 32,8
Залишок невикористаних коштів в 32,8 тис. грн - економія, яка склалась в результаті проведених закупівель через систему ProZorro на розробку науково-дослідної документації по реставрації фасаду.											

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	208	-	208	188	-	188	-20	-	-20
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	29	-	29	28	-	28	-1	-	-1
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	58	-	58	52	-	52	-6	-	-6
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	21	-	21	21	-	21	0	-	0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	-	17	15	-	15	-2	-	-2
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21	-	21	20	-	20	-1	-	-1
	середнє число окладів (ставок) робітників	62	-	62	52	-	52	-10	-	-10
	обсяг видатків на проведення попередніх робіт щодо розробки науково-дослідної та науково- проектної документації по об'єкту	-	1619,9	1619,9	-	-	-	-	-1619,9	-1619,9
	обсяг видатків на проведення попередніх робіт щодо розробки науково-дослідної та науково- проектної документації по об'єкту	92,3	-	92,3	59,5	-	59,5	-32,8	-	-32,8
	<p>На кінець 2021 року відхилення складає 18 штатних одиниць. Фактична чисельність працівників зменшилась у зв'язку з закінченням строку дії контрактів у художньо-артистичного персоналу. У грудні було проведено конкурс на заміщення вакантних посад, контракти підписано з січня 2022 року. Проводиться робота з центром зайнятості по набору кваліфікованих кадрів. Економія в сумі 1619900 грн склалась у зв'язку з тим, що першу процедуру закупівлі звукового обладнання, яка була оголошена 21.09.2021, було скасовано у зв'язку з поданою скаргою на підставі рішення від 11.11.2021 постійно діючої адміністративної колегії Антимонопольного комітету України з розгляду скарг про порушення законодавства у сфері публічних закупівель, за другою процедурою закупівлі, яку було оголошено 16.11.2021, також було подано скаргу, але рішенням від 28.12.2021 органом оскарження було відмовлено в задоволенні скарги, станом на 30.12.2021 процедура закупівлі була заложеною, 31.12.2021 закупівлю було визнано такою, що не відбулась. Економія в сумі 32788 грн склалась в результаті проведених закупівель через систему ProZorro на проведення попередніх робіт щодо науково-проектної та науково-дослідної документації по реставрації фасаду.</p>									

2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	150	-	150	176	-	176	26,0	-	26,0
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	738	-	738	456	-	456	-282,0	-	-282,0
	кількість глядачів-усього	23000	-	23000	24460	-	24460	1460,0	-	1460,0
	у тому числі за реалізованими квитками	23000	-	23000	24460	-	24460	1460,0	-	1460,0
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	41123	1619,9	41123	41610,3	-	41610,3	486,9	-	486,9
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	39473	1619,9	39473	39021,7	-	39021,7	-451,7	-	-451,7
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	1650	-	1650	2588,6	-	2588,6	938,6	-	938,6
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	1500	-	1500	1938,8	-	1938,8	438,8	-	438,8
	кількість реалізованих квитків, од.	23000	-	23000	24460	-	24460	1460	-	1460
	кількість обладнання, яке планується придбати, од.	-	20	20	-	-	-	-	-20	-20
	кількість розроблених науково-дослідних та науково-проектних документів, од.	1	-	1	1	-	1	-	-	-
	Планові показники з комерційної місткості глядачевих залів виконано не в повному обсязі у зв'язку з дотриманням протиепідемічних заходів щодо запобігання захворюваності та поширенням коронавірусу COVID-19 (обмеження кількості глядачів на заходах), оголошенням в Донецькій області «червоної зони» у жовтні. У порівнянні планового до фактичного обсягу фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету відбулося зменшення у розмірі 2071,3 тис.грн: - 1619,9 тис.грн. (придбання звукового обладнання) закупівлю скасовано відповідно до ст.57 Бюджетного кодексу України; -199,9 тис. грн за рахунок нарахувань (ЄСВ 8,41%) на фонд заробітної плати працівників з інвалідністю; -251,5 тис.грн економія склалася за рахунок проведення відкритих торгів у електронній системі закупівель Прозорро. Плановий обсяг доходів перевиконано за рахунок доходу від реалізації квитків та надання платних послуг.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	153,3	-	153,3	139	-	139	90,6	-	90,6
	середня ціна одного квитка	65,2	-	65,2	79,3	-	79,3	121,5	-	121,5
	середня вартість одиниці обладнання, грн	-	80995	80995	-	-	-	-	-80995	-80995
	середня вартість розробки 1 науково-дослідної та науково-проектної документації, грн	92318	-	92318	59530	-	59530	-32788	-	-32788
	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	20,8	-	20,8	30,5	-	30,5	9,7	-	9,7
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	96,0	-	96,0	93,8	-	93,8	-2,2	-	-2,2
	питома вага придбаного обладнання до обладнання, яке було заплановано придбати	-	100	100,0	-	0	0	-	-100	-100,0
	відсоток виготовлення науково-дослідної та науково-проектної документації	100	-	100,0	100,0	-	100,0	-	-	-
<p>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 зменшився у зв'язку з перевиконанням плану доходів від реалізації квитків.</p>										
<p>У звітному 2021 році показники за основним видом діяльності було перевиконано за рахунок проведення рекламної діяльності: розміщено 45 відеоероликів online, підготовлено сюжети спільно з телеканалами "МТВ" та "Сигма", надруковано 24 матеріали у ЗМІ щодо висвітлення новин театрального життя, постійно оновлюється сайт театру. Започатковано новий формат проведення вистав – «сцена на сцені» - з комерційної місткістю 58 місць. Фактична кількість працівників менше, ніж було заплановано, але проводиться робота з Центром зайнятості по набору кваліфікованих кадрів.</p>										

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	190	-	190	188	-	188	98,9	-	98,9
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	28	-	28	28	-	28	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	52	-	52	52	-	52	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	21	-	21	21	-	21	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	-	17	15	-	15	88,2	-	88,2

	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	20	-	20	20	-	20	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) робітників	52	-	52	52	-	52	100,0	-	100,0
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (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.	156	-	156	176	-	176	112,8	-	112,8
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	646	-	645,75	456	-	456	70,6	-	70,6
	кількість глядачів-усього	27864	-	27864	24460	-	24460	87,8	-	87,8
	у тому числі за реалізованими квитками	27864	-	27864	24460	-	24460	87,8	-	87,8
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	31288,4	-	31288,4	41610,3	-	41610,3	133,0	-	133,0
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	29142,1	-	29142,1	39021,7	-	39021,7	133,9	-	133,9
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	2146,3	-	2146,3	2588,6	-	2588,6	120,6	-	120,6
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	1898,3	-	1898,3	1938,8	-	1938,8	102,1	-	102,1
	кількість реалізованих квитків, од.	27864	-	27864	24460	-	24460	87,8	-	87,8
	Недовиконання планових показників діяльності пов'язано з дотриманням карантинних обмежень з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби, що призвело до обмеження кількості глядачів на заходах та виставах.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	178,6	-	178,6	139,0	-	139,0	77,8	-	77,8
	середня ціна одного квитка	68,1	-	68,1	79,3	-	79,3	116,3	-	116,3
	Середня ціна одного квитка зросла на 11,2 гривень за рахунок обґрунтованого підвищення ціни на квиток. Середня кількість глядачів на одній виставі зменшена у зв'язку з отриманням карантинних обмежень з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби, що призвело до обмеження кількості глядачів на виставах.									
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня завантаженість залів	27,7	-	27,7	30,5	-	30,5	110,2	-	110,2
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	93,1	-	93,1	93,8	-	93,8	100,7	-	100,7
	У зрівнянні з фактичними показниками 2020 року фактичні показники 2021 року перевиконані.									



## 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
		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	2						
1.	Надходження всього:	x	1619,9		-1619,9	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	1619,9		-1619,9	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	1619,9		-1619,9	x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника. Відхилення відсутні.							
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							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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



Алла РЕБРОВА

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