

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
**за 2022 рік**

1. 1000000 Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1010000 Управління культури і туризму облдержадміністрації  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1014010 0821 Фінансова підтримка театрів  
(КТПКВК МБ) (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)	40 914,6	1 619,9	42 534,5	11 644,5	-	11 644,5	29 270,1	1 619,9	30 890,0
Зменшення касових видатків пов'язано із знищенням будівлі театру. У зв'язку з переміщенням до м. Ужгород, зменшенням фактичної чисельності працівників у зв'язку з призупиненням трудових відносин призвело до зменшення фактичних видатків на оплату праці. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.										
	в т.ч.									
1.1	Фінансова підтримка театрів	39 381,0	-	39 381,0	11 645	-	11 644,5	27 736,5	-	27 736,5
Зменшення касових видатків пов'язано із знищенням будівлі театру. У зв'язку з переміщенням до м. Ужгород, зменшенням фактичної чисельності працівників у зв'язку з призупиненням трудових відносин призвело до зменшення фактичних видатків на оплату праці.										

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
У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.										

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	192	-	192	-16	-	-16

	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	29	-	29	26	-	26	-3	-	-3
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	58	-	58	58	-	58	0	-	0
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	21	-	21	21	-	21	0	-	0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	-	17	17	-	17	0	-	0
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21	-	21	21	-	21	0	-	0
	середнє число окладів (ставок) робітників	62	-	62	49	-	49	-13	-	-13
	обсяг видатків на придбання звукового обладнання	-	1619,9	1619,9	-	-	-	-	-1619,9	-1619,9
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад, а також у зв'язку з тимчасовим призупиненням трудових відносин з 173 працівниками театру. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	160	-	160	27	-	27	133,0	-	133,0
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	796	-	796	0	-	0	796,0	-	796,0
	кількість глядачів-усього	37000	-	37000	3826	-	3826	33174,0	-	33174,0
	у тому числі за реалізованими квитками	37000	-	37000	946	-	946	36054,0	-	36054,0
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	43365	-	43365	11939	-	11939,0	31425,6	-	31425,6
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	40915	-	40915	11645,0	-	11645,0	29269,6	-	29269,6
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	2450	-	2450	294,0	-	294,0	2156,0	-	2156,0
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	2100	-	2100	229,0	-	229,0	1871,0	-	1871,0
	кількість реалізованих квитків, од.	37000	-	37000	946	-	946	36054,0	-	36054
	кількість обладнання, яке планується придбати, од.	-	20	20	-	-	-	-	20	20
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.									

3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	
	середня кількість глядачів на одній виставі	231,3	-	231,3	142	-	142	61,3	61,3	
	середня ціна одного квитка	56,8	-	56,8	242,1	-	242,1	426,5	426,5	
	середні вартість одиниці обладнання, грн	-	80995	80995	-	-	-	-80995	-80995	
Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю відповідної кількості спеціалістів. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.										
4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	
	середня завантаженість залів	29,1	-	29,1	0,0	-	0,0	29,1	29,1	
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	94,4	-	94,4	97,5	-	97,5	-3,2	-3,2	
	питома вага придбаного обладнання до обладнання, яке було заплановано придбати	-	100	100,0	-	0	0	-	100	
Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю відповідної кількості спеціалістів. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.										
Відхилення фактичних показників від запланованих виникло у зв'язку з посиленням військової агресії російської федерації проти України, окупації м.Маріуполь та знищенням будівлі комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м.Маріуполь)". Переміщення театру до м. Ужгород та відновлення діяльності на базі «Закарпатського обласного українського музично-драматичного театру імені братів Юрія-Августина та Євгена Шерегіїв» призвело до зменшення касових видатків за основною діяльністю, в тому числі до зменшення фактичних видатків на оплату праці.										

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	188	-	188	192	-	192	102,1	-	102,1
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	28	-	28	26	-	26	92,9	-	92,9

	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	52	-	52	58	-	58	111,5	-	111,5
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	21	-	21	21	-	21	100,0	-	100,0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	15	-	15	17	-	17	113,3	-	113,3
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	20	-	20	21	-	21	105,0	-	105,0
	середнє число окладів (ставок) робітників	52	-	52	49	-	49	94,2	-	94,2
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад, а також у зв'язку з тимчасовим призупиненням трудових відносин з 173 працівниками театру.									
2.	продукту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	кількість вистав, од.	176	-	176	27	-	27	15,3	-	15,3
	комерційна місткість глядачевих залів, місць	456	-	456	0	-	0	0,0	-	0,0
	кількість глядачів-усього	24460	-	24460	3826	-	3826	15,6	-	15,6
	у тому числі за реалізованими квитками	24460	-	24460	946	-	946	3,9	-	3,9
	плановий обсяг валового доходу, у тому числі (тис.грн.):	41610,3	-	41610,3	11939,0	-	11939,0	28,7	-	28,7
	-плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів обласного бюджету (тис.грн.)	39021,7	-	39021,7	11645,0	-	11645,0	29,8	-	29,8
	-плановий обсяг доходів (тис.грн.)	2588,6	-	2588,6	294,0	-	294,0	11,4	-	11,4
	-із загального обсягу планових доходів-доходи від реалізації квитків (тис.грн.)	1938,8	-	1938,8	229,0	-	229,0	11,8	-	11,8
	кількість реалізованих квитків, од.	24460	-	24460	946	-	946	3,9	-	3,9
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.									
3.	ефективності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня кількість глядачів на одній виставі	139,0	-	139,0	141,7	-	141,7	102,0	-	102,0
	середня ціна одного квитка	79,3	-	79,3	242,1	-	242,1	305,4	-	305,4
	Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю відповідної кількості спеціалістів. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.									

4.	якості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	середня завантаженість залів	30,5	-	30,5	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0
	відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів обласних бюджетів в обсязі валового доходу	93,8	-	93,8	97,5	-	97,5	104,0	-	104,0
Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з посиленням агресії російської федерації проти України, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю відповідної кількості спеціалістів. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.										

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	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. У зв'язку із знищенням 16.03.2022 приміщення театру, придбання звукового обладнання з метою покращення матеріально-технічного стану недоцільно.							
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:

реалізація програми дозволить забезпечити виконання заходів з забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

реалізація програми дозволить забезпечити виконання заходів з забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, 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)