

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1.	<b>1000000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>33966850</b> (код за СДРПОУ)		
2.	<b>1010000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>33966850</b> (код за СДРПОУ)		
3.	<b>1014010</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>4010</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0821</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Фінансова підтримка театрів</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0510000000</b> (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу**

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>10 306 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 306 800,00</b>	<b>10 263 697,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 263 697,00</b>	<b>-43 103,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43 103,00</b>
1.1	Фінансова підтримка театрів	10 306 800,00	0,00	10 306 800,00	10 263 697,00	0,00	10 263 697,00	-43 103,00	0,00	-43 103,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення касових видатків пов'язано з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером діяльності закладу.									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: відсутні			
2.	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
	в т.ч			
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відсутні			

3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
	в т.ч			
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
'Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: відсутні				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Фінансова підтримка театрів</b>										
	<b>затрат</b>									
	кількість установ (театрів) - усього, од., у тому числі	1	0	1	1	0	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість установ (театрів) - усього, од., у тому числі: академічних театрів	1	0	1	1	0	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	29	0	29	29	0	29,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	21	0	21	19	0	19,00	-2,00	0,00	-2,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17	0	17	17	0	17,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21	0	21	21	0	21,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	58	0	58	53	0	53,00	-5,00	0,00	-5,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) робітників	62	0	62	49	0	49,00	-13,00	0,00	-13,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	середнє число окладів (ставок) - усього	208	0	208	188	0	188,00	-20,00	0,00	-20,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.									
	<b>продукту</b>									
	кількість вистав	44	0	44	73	0	73,00	29,00	0,00	29,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.									
	кількість глядачів - усього	10000	0	10000	8210	0	8210,00	-1790,00	0,00	-1790,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.									
	кількість глядачів - усього у тому числі: за реалізованими квитками	7000	0	7000	3465	0	3465,00	-3535,00	0,00	-3535,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.									
	плановий обсяг валового доходу усього	11106800	0	11106800	11041397	0	11041397,00	-65403,00	0,00	-65403,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.									
	плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	10306800	0	10306800	10263697	0	10263697,00	-43103,00	0,00	-43103,00

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.										
плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг доходів	800000	0	800000	777700	0	777700,00	-22300,00	0,00	-22300,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.										
із загального обсягу планових доходів - доходи від реалізації квитків	730000	0	730000	610100	0	610100,00	-119900,00	0,00	-119900,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.										
кількість реалізованих квитків	7000	0	7000	3465	0	3465,00	-3535,00	0,00	-3535,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород та відсутністю власного приміщення.										
<b>ефективності</b>										
середня кількість глядачів на одній виставі	227	0	227	112,5	0	112,5	-114,50	0,00	-114,50	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з відсутністю власного приміщення.										
середня ціна одного квитка	104	0	104	176	0	176,00	72,00	0,00	72,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку зі збільшенням вартості товарів для виготовлення костюмів та реквізиту.										
<b>якості</b>										
відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	92,7	0	92,7	93	0	93,00	0,30	0,00	0,30	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з зменшенням касових видатків, яке пов'язано з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером діяльності закладу.										

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>11 644 532,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 644 532,00</b>	<b>10 263 697,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 263 697,00</b>	<b>-11,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-11,86</b>
1.1	Фінансова підтримка театрів	11 644 532,00	0,00	11 644 532,00	10 263 697,00	0,00	10 263 697,00	-11,86	0,00	-11,86
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану.										
<b>продукту</b>										
	кількість глядачів - усього	3 826,00	0,00	3 826,00	8 210,00	0,00	8 210,00	114,58	0,00	114,58
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
<b>Фінансова підтримка театрів</b>										
<b>затрат</b>										
	кількість установ (театрів) - усього, од., у тому числі	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	кількість установ (театрів) - усього, од., у тому числі: академічних театрів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	26,00	0,00	26,00	8,00	0,00	8,00	-69,23	0,00	-69,23
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	середнє число окладів (ставок) художнього персоналу	21,00	0,00	21,00	6,00	0,00	6,00	-71,43	0,00	-71,43
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	17,00	0,00	17,00	8,00	0,00	8,00	-52,94	0,00	-52,94
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	21,00	0,00	21,00	1,00	0,00	1,00	-95,24	0,00	-95,24

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
середнє число окладів (ставок) артистичного персоналу	58,00	0,00	58,00	15,00	0,00	15,00	-74,14	0,00	-74,14	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
середнє число окладів (ставок) робітників	49,00	0,00	49,00	3,00	0,00	3,00	-93,88	0,00	-93,88	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
середнє число окладів (ставок) - усього	192,00	0,00	192,00	41,00	0,00	41,00	-78,65	0,00	-78,65	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли у зв'язку з введенням в країні воєнного стану та відсутністю спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
<b>продукту</b>										
кількість вистав	27,00	0,00	27,00	73,00	0,00	73,00	170,37	0,00	170,37	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
кількість глядачів - усього у тому числі: за реалізованими квитками	946,00	0,00	946,00	3 465,00	0,00	3 465,00	266,28	0,00	266,28	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
плановий обсяг валового доходу усього	11 938 532,00	0,00	11 938 532,00	11 041 397,00	0,00	11 041 397,00	-7,51	0,00	-7,51	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	11 644 532,00	0,00	11 644 532,00	10 263 697,00	0,00	10 263 697,00	-11,86	0,00	-11,86	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг доходів	294 000,00	0,00	294 000,00	777 700,00	0,00	777 700,00	164,52	0,00	164,52	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
із загального обсягу планових доходів - доходи від реалізації квитків	229 000,00	0,00	229 000,00	610,1	0,00	610,10	-99,73	0,00	-99,73	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
кількість реалізованих квитків	946,00	0,00	946,00	3 465,00	0,00	3 465,00	266,28	0,00	266,28	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану, знищенням будівлі театру, переміщенням до м. Ужгород, відсутністю власного приміщення та відсутністю відповідної кількості спеціалістів.										
<b>ефективності</b>										
середня кількість глядачів на одній виставі	142,00	0,00	142,00	112,5	0,00	112,50	-20,77	0,00	-20,77	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через відсутність власного приміщення, а також через збільшення вартості товарів для виготовлення костюмів та реквізиту.										
середня ціна одного квитка	242,00	0,00	242,00	176,00	0,00	176,00	-27,27	0,00	-27,27	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через відсутність власного приміщення, а також через збільшення вартості товарів для виготовлення костюмів та реквізиту.										
<b>якості</b>										
відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	97,5	0,00	97,5	93,00	0,00	93,00	-4,62	0,00	-4,62	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2022 та 2023 років виникли через введення в країні воєнного стану.										

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

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 програми

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

довгострокових наслідків бюджетної

реалізація програми дозволить сприяти відродженню та розвитку традицій і культури української нації; захисту прав професійних творчих працівників та їх спілок; загальнонаціональній культурній консолідації суспільства.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу фінансових ресурсів та бухгалтерського обліку



(підпис)

Алла РЕБРОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

