

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 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 ЄДРПОУ)		
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 ЄДРПОУ)		
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

**Формування та задоволення творчих потреб громадян в театральному мистецтві, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, популяризація кращих надбань української та світової культури**

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>14 064 400,00</b>	<b>227 800,00</b>	<b>14 292 200,00</b>	<b>13 653 587,00</b>	<b>226 800,00</b>	<b>13 880 387,00</b>	<b>-410 813,00</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>-411 813,00</b>
1.1	Фінансова підтримка комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"	14 047 600,00	0,00	14 047 600,00	13 636 787,00	0,00	13 636 787,00	-410 813,00	0,00	-410 813,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли через наявність у штаті працівників з інвалідністю та економією по оплаті комунальних платежів через зменшення використання приміщень Закарпатського академічного обласного музично-драматичного театру, в якому розміщено заклад.									
1.2	Покращення матеріально-технічної бази комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"	16 800,00	227 800,00	244 600,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	-1 000,00	-1 000,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія виникла через здійснення закупівлі в електронній системі закупівель Prozorro.									

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: -			
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: -			





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>12 469 239,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 469 239,00</b>	<b>13 653 587,00</b>	<b>226 800,00</b>	<b>13 880 387,00</b>	<b>9,50</b>	<b>0,00</b>	<b>11,32</b>
1.1	Фінансова підтримка комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"	12 469 239,00	0,00	12 469 239,00	13 636 787,00	0,00	13 636 787,00	9,36	0,00	9,36
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через те, що планові асигнування на 2025 рік більші, ніж у 2024 році.									
1.2	Покращення матеріально-технічної бази комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"	0,00	0,00	0,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через те, що у 2024 році не було передбачено видатки на покращення матеріально-технічної бази театру.									
	<b>Фінансова підтримка комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"</b>									
	<b>затрат</b>									
	кількість установ (театрів) - усього, 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									
	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									
	керівних працівників	8,50	0,00	8,50	10,00	0,00	10,00	17,65	0,00	17,65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через заповнення вакантних посад, необхідних для функціонування закладу									
	художнього персоналу	4,25	0,00	4,25	5,00	0,00	5,00	17,65	0,00	17,65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через заповнення вакантних посад, необхідних для функціонування закладу									
	спеціалістів	2,50	0,00	2,50	2,00	0,00	2,00	-20,00	0,00	-20,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через звільнення працівників закладу									
	обслуговуючого та технічного персоналу	3,75	0,00	3,75	5,00	0,00	5,00	33,33	0,00	33,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через заповнення вакантних посад, необхідних для функціонування закладу									
	артистичного персоналу	19,00	0,00	19,00	17,00	0,00	17,00	-10,53	0,00	-10,53
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через звільнення працівників закладу									
	робітників	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	<b>продукту</b>									
	кількість вистав - всього	81,00	0,00	81,00	105,00	0,00	105,00	29,63	0,00	29,63
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшенням попитом на них									
	кількість нових постановок	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник відсутній у 2024 році									
	кількість глядачів - всього	10 199,00	0,00	10 199,00	19 306,00	0,00	19 306,00	89,29	0,00	89,29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшенням попитом на них									
	за реалізованими квитками	4 246,00	0,00	4 246,00	12 040,00	0,00	12 040,00	183,56	0,00	183,56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшенням попитом на них									
	безкоштовно	0,00	0,00	0,00	7 266,00	0,00	7 266,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник відсутній у 2024 році									
	плановий обсяг валового доходу усього	13 766 800,00	0,00	13 766 800,00	17 609 200,00	0,00	17 609 200,00	27,91	0,00	27,91
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через те, що планові асигнування на 2025 рік більші, ніж у 2024 році, а також через активну роботу працівників театру щодо розповсюдження інформації про вистави, що призвело до збільшення планового доходу від реалізованих квитків у 2025 році.									
	плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів	12 469 200,00	0,00	12 469 200,00	13 653 587,00	0,00	13 653 587,00	9,50	0,00	9,50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через те, що планові асигнування на 2025 рік більші, ніж у 2024 році.									
	плановий обсяг валового доходу у тому числі: плановий обсяг доходів	1 297 600,00	0,00	1 297 600,00	3 483 079,00	0,00	3 483 079,00	168,42	0,00	168,42
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через активну роботу працівників театру щодо розповсюдження інформації про вистави, що призвело до збільшення планового доходу від реалізованих квитків у 2025 році.									
	із загального обсягу планових доходів - доходи від реалізації квитків	1 086 400,00	0,00	1 086 400,00	3 444 321,00	0,00	3 444 321,00	217,04	0,00	217,04
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через активну роботу працівників театру щодо розповсюдження інформації про вистави, що призвело до збільшення планового доходу від реалізованих квитків у 2025 році.									
	кількість реалізованих квитків	4 246,00	0,00	4 246,00	12 040,00	0,00	12 040,00	183,56	0,00	183,56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через активну роботу працівників театру щодо розповсюдження інформації про вистави, що призвело до збільшення кількості реалізованих квитків у 2025 році.									
	у тому числі на стаціонарі	81,00	0,00	81,00	105,00	0,00	105,00	29,63	0,00	29,63

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через підготовку та показ нових вистав та збільшенням попитом на них									
<b>ефективності</b>									
середня кількість глядачів на одній виставі за реалізованими квитками	126,00	0,00	126,00	115,00	0,00	115,00	-8,73	0,00	-8,73
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через відсутність власного приміщення									
середня ціна одного квитка	256,00	0,00	256,00	286,00	0,00	286,00	11,72	0,00	11,72
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через збільшення вартості товарів для виготовлення костюмів та реквізиту.									
<b>якості</b>									
відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу	90,60	0,00	90,60	78,00	0,00	78,00	-13,91	0,00	-13,91
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через активну роботу працівників театру щодо розповсюдження інформації про вистави, що призвело до збільшення планового доходу від реалізованих квитків у 2025 році та зменшення частки фінансової підтримки театру в загальному обсязі планового валового доходу.									
відсоток чисельності глядачів на одній виставі в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	189,00	0,00	189,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник відсутній у 2024 році									
<b>Покращення матеріально-технічної бази комунального закладу "Донецький академічний обласний драматичний театр (м. Маріуполь)"</b>									
<b>затрат</b>									
середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі	40,00	0,00	40,00	41,00	0,00	41,00	2,50	0,00	2,50
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через заповнення вакантних посад, необхідних для функціонування закладу									
обсяг видатків на придбання освітлювального та технічного обладнання	0,00	0,00	0,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через відсутність запланованих на 2024 рік видатків для покращення матеріально-технічної бази									
<b>продукту</b>									
кількість обладнання, яке планується придбати	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через відсутність запланованих на 2024 рік видатків для покращення матеріально-технічної бази									
<b>ефективності</b>									
середня вартість одиниці обладнання	0,00	0,00	0,00	16 800,00	226 800,00	243 600,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через відсутність запланованих на 2024 рік видатків для покращення матеріально-технічної бази									
<b>якості</b>									
питома вага придбаного обладнання до обладнання, яке було заплановано придбати	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через відсутність запланованих на 2024 рік видатків для покращення матеріально-технічної бази									

#### 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 заборгованість на кінець 2025 року склала 192000 грн, з них 119900 - за продукцію, товари, роботи, послуги, 72100 грн - за розрахунками з бюджетом. Кредиторська заборгованість на кінець 2025 року склала 4100 грн - за розрахунками з бюджетом.

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 паспорт бюджетної програми, забезпечено належну організацію роботи з одержувачем коштів

корисності бюджетної програми

реалізація програми дозволила у 2025 році сформуванню та задоволенню творчі потреби громадян в театральному мистецтві, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, популяризацію кращих надбань української та світової культури

довгострокових наслідків бюджетної

реалізація програми дозволить у подальшому формувати та задовольняти творчі потреби громадян в театральному мистецтві, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, популяризацію кращих надбань української та світової культури

Начальник управління



(підпис)

Вікторія ТОЧЕНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу-головний бухгалтер



(підпис)

Алла РЕБРОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)