

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАНOM НА 01.01.2024 РОКУ**

1. **1000000** Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **1010000** Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **1014010** Фінансова підтримка театрів
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Фінансова підтримка театрів	x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб, інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу.	267		
	Загальний результат оцінки програми	267		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Завдання 1	

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор Департаменту



(підпис)

О.В. Олійник
(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. 1000000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини ООДА
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014010 0821 Фінансова підтримка театрів
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

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":(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)	147 137 569	849 977	147 987 546	147 137 045	843 418	147 980 463	-524	-6 559	-7 083
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 524 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, у тому числі: по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. Касові видатки по спеціальному фонду менше від затверджених призначень на суму - 6 559 грн. за рахунок зменшення надходжень.										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечення фінансової підтримки театрів	147 137 569	849 977	147 987 546	147 137 045	843 418	147 980 463	-524	-6 559	-7 083
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення касових видатків від планових призначень по загальному фонду бюджету на 524 грн. відбулось у зв'язку з економією бюджетних коштів, у тому числі: по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв. Касові видатки по спеціальному фонду менше від затверджених призначень на суму - 6 559 грн. за рахунок зменшення надходжень.										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
грн				

1.	Залишок на початок року в т.ч.	x		x
1.1.	власних надходжень	x		x
1.2.	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження в т.ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року в т.ч.	x		
3.1.	власних надходжень	x		
3.2.	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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

грн.

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
		Забезпечення фінансової підтримки театрів								
1	затрат									
	кількість установ (театрів) – усього у тому числі: од.	5		5			5	0,0		0,0
	академічних,од.	4		4			4	0,0		0,0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) усього,од.	982,0		982,0			922,0	-60,0		-60,0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) керівних працівників,од.	66,00		66,0			66,00	0,0		0,0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) художнього персоналу,од.	109,50		109,5			97,50	-12,0		-12,0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) артистичного персоналу,од.	313,00		313,0			293,50	-19,5		-19,5
	Середнє число окладів (штатних одиниць) спеціалістів,од.	171,00		171,0			158,50	-12,5		-12,5

	Середнє число окладів (штатних одиниць) обслуговуваного та технічного персоналу, од.	269,50	269,5	253,50	253,5	-16,0	-16,0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) робітників, од.	53,00	53,0	53,00	53,0	0,0	0,0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками						
	Фактичні результативні показники посадових окладів (ставка) керівників, художнього та артистичного персоналу, спеціалістів, обслуговуваного та технічного персоналу, робітників менші ніж затверджено у паспорті бюджетної програми, оскільки в країні Указом Президента України №664/2022 введений з 24.02.2022р. воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що призвело до виїзду працівників за кордон, зарахування до лав ЗСУ чи утворило вакантні посади.						
2	продукту						
	Кількість вистав - всього, од.	920	920	965	965	45	45
	Кількість вистав на стаціонарі, од.	907	907	945	945	38	38
	Кількість нових постановок, од.	20	20	19	19	-1	-1
	Комерційна місткість глядачевих залів, од.	3485	3485	3485	3485	0	0
	Кількість глядачів - усього, осіб	106380	106380	119756	119756	13376	13376
	Кількість глядачів на стаціонарі, у тому числі, осіб	88880	88880	111452	111452	22572	22572
	За реалізованими квитками - всього, од.	88080	88080	100087	100087	12007	12007
	з них : на стаціонарі, од.	88080	88080	100087	100087	12007	12007
	безкоштовно, од.	12200	12200	11365	11365	-835	-835
	Плановий обсяг валового доходу, у тому числі грн.	171 843 918	849 977	172693895	175 446 641	843 418	3596164
	Плановий обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів грн.	147 137 569	849 977	147987546	147 137 045	843 418	-7083
	Плановий обсяг доходів грн.	24 706 349		24706349	28 309 596		3603247
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від реалізації квитків - всього грн.	15 393 456		15393456	17 118 250		1724794
	з них : на стаціонарі грн.	15 393 456		15393456	17 118 250		1724794
	Із загального обсягу планових доходів - доходи від виїзної та гастрольної діяльності грн.	197 500		197500	355 000		157500
	інші доходи грн.	9 115 393		9115393	10 836 346		1720953
	Кількість реалізованих квитків - всього, од.	88 080		88080	100 087		12007
	Кількість реалізованих квитків на стаціонарі, од.	88 080		88080	100 087		12007
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками						
	Фактично відбулося 945 вистав проти 907 запланованих , у зв'язку з відновленням безперерйного електропостачання та попитом глядачів, а відповідно й більше відвідувачів. Фактична кількість глядачів більша на 13 376 тисячі осіб у зв'язку із збільшенням кількості проведених вистав. Фактична кількість глядачів які безкоштовно за запрошеннями відвідали вистави, а саме: військові, незабезпечені верстви населення, переселенці з окупованих територій зменшилися на 835 глядачів у зв'язку із зменшенням попиту. Плановий обсяг доходів збільшився на 3 603 247 грн, через збільшення доходів від реалізації квитків, збільшення кількості наданих послуг від концертних заходів, збільшився дохід від аренди парковок, яка тимчасово не працювала, від реалізації програмок , прокату костюмів. Доходи від реалізації квитків на стаціонарі збільшилися проти запланованих на 1 724 794 грн у зв'язку з великою кількістю переселенців до міста та збільшенню попиту глядачів до театральнo- видовищних вистав. Інші доходи збільшилися на 1 720 953 грн у зв'язку із збільшенням кількості наданих послуг від концертних заходів, збільшився дохід від аренди автостоянки, яка тимчасово не працювала, від реалізації програмок , прокату костюмів та інших послуг.						
3	ефективності						

	Середні витрати на одну виставу грн.	186 787	186 787	181 810	181 810	-4 977	-4 977
	у тому числі за рахунок бюджету грн.	159 932	159 932	152 474	152 474	-7 459	-7 459
	Середні витрати на одну виставу на стаціонарі грн.	189 464	189 464	185 658	185 658	-3 806	-3 806
	у тому числі за рахунок бюджету грн.	162 224	162 224	155 701	155 701	-6 524	-6 524
	Середні витрати на одну нову постановку, тис. грн.	166 700	166 700	331 417	331 417	164 717	164 717
	Середня кількість глядачів на одній виставі - всього, осіб	578	578	620	620	42	42
	з них : на стаціонарі, осіб	490	490	590	590	100	100
	Середня ціна одного квитка всього грн.	175	175	171	171	-4	-4
	Середня ціна одного квитка на стаціонарі грн.	175	175	171	171	-4	-4

Пояснення щодо розбіжностей між затвердженими та плановими результативними показниками:

Середні витрати на одну виставу зменшилися на 4 977 грн. у зв'язку з економією коштів. Середні витрати на одну виставу зменшилися на 7 459 грн. у зв'язку з економією коштів місцевих бюджетів. Середні витрати на одну нову постановку збільшилися на 164 717 грн. через збільшення планового обсягу доходів. Середня кількість глядачів на одній виставі збільшилася на 100 осіб на стаціонарі у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів та кількості проведених вистав.

4.	якості						
	Середня завантаженість залів на стаціонарі, %	14,1	14,1	16,9	16,9	2,9	2,9
	Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року, %	68,1	68,1	102,6	102,6	34,5	34,5
	Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді 2023 року відповідно до фактичного показника попереднього періоду 2022 року, %	68,1	68,1	102,4	102,4	34,3	34,3
	Відсоток фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу, %	85,6	85,6	83,9	83,9	-1,8	-1,8

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Середня завантаженість залів на стаціонарі збільшилася на 2,9 % у зв'язку із збільшенням середньої кількості глядачів на стаціонарі. Динаміка середньої завантаженості залів на стаціонарі збільшилася на 34,5 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів. Динаміка збільшення чисельності глядачів на одному спектаклі в плановому періоді збільшилася на 34,3 % у зв'язку із збільшенням кількості глядачів на виставах. Відбулося незначне зменшення відсотка фінансової підтримки за рахунок коштів місцевих бюджетів в обсязі валового доходу - 1,8 %

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

В цілому, фактичні результати показники програми більші по показникам продукту від планових. Перевищення фактичних надходжень над плановими показниками досягнуто по доходах від реалізації квитків, інших доходах та доходах від виїзної та гастролей діяльності. Обсяг фінансової підтримки за рахунок коштів місцевого бюджету менше від планових призначень за рахунок економії бюджетних коштів по загальному фонду бюджету. Бюджетна програма у 2023 році є виконаною відповідно до діючих нормативно-правових актів. Фінансова підтримка з державного бюджету театрам надала можливість закладам культури та мистецтва в умовах воєнного стану відновити свою діяльність та фінансову спроможність, що в свою чергу, дозволило людям продовжити споживати доступні культурні послуги.

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити),грн.	136 315 726	0	136 315 726	147 137 045	843 418	147 980 463	8	100	108
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Збільшення обсягу проведених видатків відбулося у зв'язку із збільшенням бюджетних призначень, оскільки театри повністю відновили свою діяльність в умовах воєнного стану.										
	в т.ч.									
	Забезпечення фінансової підтримки театрів	136 315 726	0	136 315 726	147 137 045	843 418	147 980 463	8	100	108
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Збільшення обсягу проведених видатків відбулося у зв'язку із збільшенням бюджетних призначень, оскільки театри повністю відновили свою діяльність в умовах воєнного стану.										
1.	затрат									
	кількість установ (театрів) – усього у тому числі: од.	5		5	5		5	0		0
	академічних, од.	4		4	4		4	0		0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) усього: од.	846,5		846,5	922,0		922,0	9		9
	Середнє число окладів (штатних одиниць) керівних працівників, од.	66,0		66,0	66,00		66,0	0		0
	Середнє число окладів (штатних одиниць) художнього персоналу, од.	99,0		99,0	97,50		97,5	-2		-2
	Середнє число окладів (штатних одиниць) артистичного персоналу, од.	243,0		243,0	293,50		293,5	21		21
	Середнє число окладів (штатних одиниць) спеціалістів, од.	155,0		155,0	158,50		158,5	2		2
	Середнє число окладів (штатних одиниць) обслуговуючого та технічного персоналу, од.	243,5		243,5	253,50		253,5	4		4
	Середнє число окладів (штатних одиниць) робітників, од.	40,0		40,0	53,00		53,0	33		33

[illegible]

[illegible]

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						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
	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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

