

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	1000000 (код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	33966850 (код за ЄДРПОУ)		
2.	1010000 (код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації (найменування відповідального виконавця)	33966850 (код за ЄДРПОУ)		
3.	1014081 (код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	4081 (код Типової програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації витратків та кредитування бюджету)	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратків та кредитування місцевого бюджету)	0510000000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр 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	Видатки (надані кредити)	3 857 530,00	0,00	3 857 530,00	3 748 600,00	0,00	3 748 600,00	-108 930,00	0,00	-108 930,00
1.1	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	64 500,00	0,00	64 500,00	54 340,00	0,00	54 340,00	-10 160,00	0,00	-10 160,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли через внаслідок зменшення вартості послуг з підтримки програмного забезпечення									
1.2	Забезпечення діяльності комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"	3 793 030,00	0,00	3 793 030,00	3 694 260,00	0,00	3 694 260,00	-98 770,00	0,00	-98 770,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли через режим економії та недопущенням витратків, не обумовлених характером діяльності установи									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	1 472,000	X
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	1 472,000	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.	Надходження	65 931,000	65 931,000	0,000
	в т.ч			
2.1	власні надходження	42 550,000	42 550,000	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	23 381,000	23 381,000	0,000
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -			
3.	Залишок на кінець року	X	53,680	X
	в т.ч			
3.1	власних надходжень	X	53,680	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: -				

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
Забезпечення діяльності комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"										
затрат										
	кількість установ усього	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі	22,5	0	22,5	15	0	15	-7,5	0	-7,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	керівних працівників	9	0	9	8	0	8	-1	0	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
	спеціалістів	13,5	0	13,5	7	0	7	-6,5	0	-6,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок відсутності спеціалістів, які відповідають кваліфікаційним вимогам до посад.										
продукту										
	кількість проведених майстер-класів, тренінгів, семінарів	89	0	89	89	0	89	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
	кількість відвідувачів майстер-класів, тренінгів, семінарів	12963	0	12963	13147	0	13147	184	0	184
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення між плановим та фактичним показником викликло через збільшення кількості учасників майстер-класів, тренінгів та семінарів										
ефективності										
	середня кількість учасників майстер-класів, тренінгів, семінарів	146	0	146	148	0	148	2	0	2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення між плановим та фактичним показником викликло через збільшення кількості учасників майстер-класів, тренінгів та семінарів										
якості										
	відсоток кількості майстер-класів, тренінгів, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення відсутні										
	відсоток кількості учасників майстер-класів, тренінгів, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100	0	100	101	0	101	1	0	1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення між плановим та фактичним показником викликло через збільшення кількості учасників майстер-класів, тренінгів та семінарів										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямком.

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
1	Видатки (надані кредити)	3 518 017,00	57 950,00	3 575 967,00	3 748 600,00	0,00	3 748 600,00	6,55	-100,00	4,83
1.1	Забезпечення заходів у сфері інформатизації	42 022,00	0,00	42 022,00	54 340,00	0,00	54 340,00	29,31	0,00	29,31

	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 заходів з інформатизації у 2025 році було передбачено менше, ніж у 2024 році.									
1.2	Забезпечення діяльності комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"	3 475 995,00	57 950,00	3 533 945,00	3 694 260,00	0,00	3 694 260,00	6,28	-100,00	4,54
	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.									
	Забезпечення діяльності комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"									
	затрат									
	кількість установ усього	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									
	середньорічне число ставок/штатних одиниць - усього, у тому числі	12,00	0,00	12,00	15,00	0,00	15,00	25,00	0,00	25,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли у зв'язку з прийняттям працівників керівного складу та спеціалістів у 2025 році.									
	керівних працівників	7,00	0,00	7,00	8,00	0,00	8,00	14,29	0,00	14,29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли у зв'язку з прийняттям працівників керівного складу у 2025 році.									
	спеціалістів	5,00	0,00	5,00	7,00	0,00	7,00	40,00	0,00	40,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли у зв'язку з прийняттям спеціалістів у 2025 році.									
	обсяг видатків на утримання установи	3 518 017,00	0,00	3 518 017,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник у 2025 році відсутній									
	продукту									
	кількість проведених майстер-класів, тренінгів, семінарів	89,00	0,00	89,00	89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість відвідувачів майстер-класів, тренінгів, семінарів	12 963,00	0,00	12 963,00	13 147,00	0,00	13 147,00	1,42	0,00	1,42
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли у зв'язку з активною та відповідальною роботою працівників установи, що призвело до збільшення кількості відвідувачів									
	ефективності									
	середня кількість учасників майстер-класів, тренінгів, семінарів	146,00	0,00	146,00	148,00	0,00	148,00	1,37	0,00	1,37
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	якості									
	відсоток кількості майстер-класів, тренінгів, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	відсоток кількості учасників майстер-класів, тренінгів, семінарів у плановому періоді відповідно до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	101,00	0,00	101,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

								гривень
Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), усього	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	0,000	0,000	0,000	X	X	
	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:								
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	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		0,000	0,000	0,000	X	X	
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська заборгованість відсутня, кредиторська заборгованість на кінець 2025 року складає 785 грн - за розрахунками із соціального страхування

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, забезпечено належна організація роботи з одержувачами коштів

корисності бюджетної програми

реалізація програми дозволила у 2025 році забезпечити підтримку та розвиток комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"

довгострокових наслідків бюджетної

реалізація програми дозволить у подальшому забезпечити підтримку та розвиток комунальної установи культури "Донецький обласний навчально-методичний центр культури"

Начальник управління



(підпис)

Вікторія ТОЧЕНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу-головний бухгалтер



(підпис)

Алла РЕБРОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)