

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 рік**

<b>1.</b>	<b>1000000</b>	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b>	<b>33966850</b>		
	(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>2.</b>	<b>1010000</b>	<b>Управління культури і туризму Донецької обласної державної адміністрації</b>	<b>33966850</b>		
	(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3.</b>	<b>1014082</b>	<b>4082</b>	<b>0829</b>	<b>Інші заходи в галузі культури і мистецтва</b>	<b>0510000000</b>
	(код Програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації витратків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витратків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів**

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
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>4 413 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 413 200,00</b>	<b>3 336 008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 336 008,00</b>	<b>-1 077 192,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 077 192,00</b>
1.1	Забезпечення виплати щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення	613 300,00	0,00	613 300,00	566 480,00	0,00	566 480,00	-46 820,00	0,00	-46 820,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли внаслідок зменшення фактичної кількості стипендіатів.									
1.2	Забезпечення підготовки та проведення обласних культурно-мистецьких заходів, конкурсів, фестивалів, спрямованих на розвиток та підтримку культури і мистецтва	3 799 900,00	0,00	3 799 900,00	2 769 528,00	0,00	2 769 528,00	-1 030 372,00	0,00	-1 030 372,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення виникли внаслідок коригування протягом року кількості запланованих для проведення заходів.									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
<b>1.</b>	<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: -			
<b>2.</b>	<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: -			

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: -				

### 5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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>Забезпечення виплати щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення</b>										
<b>затрат</b>										
	обсяг видатків на виплату стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	613300	0	613300	566480	0	566480	-46820	0	-46820
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку з тим, що фактична кількість стипендіатів менша за розрахункову.										
<b>продукту</b>										
	кількість стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	13	0	13	12	0	12	-1	0	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через відрахування 1 стипендіата протягом року.										
<b>ефективності</b>										
	середній розмір стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	3931	0	3931	3934	0	3934	3	0	3
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
<b>якості</b>										
	відсоток планової кількості стипендіатів до фактичного показника попереднього періоду	130	0	130	120	0	120	-10	0	-10
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли через відрахування 1 стипендіата протягом року.										
<b>Забезпечення підготовки та проведення обласних культурно-мистецьких заходів, конкурсів, фестивалів, спрямованих на розвиток та підтримку культури і мистецтва</b>										
<b>затрат</b>										
	обсяг видатків на проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святкам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення	3799900	0	3799900	2769528	0	2769528	-1030372	0	-1030372
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, а також у зв'язку з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером проведених заходів.										
	кількість відвідувачів	20000	0	20000	30172	0	30172	10172	0	10172
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли у зв'язку зі збільшенням кількості відвідувачів культурно-мистецьких акцій.										
<b>продукту</b>										
	кількість заходів усього	32	0	32	22	0	22	-10	0	-10
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, що призвело до зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів.										
<b>ефективності</b>										
	середні витрати на проведення одного заходу	118747	0	118747	125888	0	125888	7141	0	7141
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, а також у зв'язку з режимом економії та недопущенням видатків, не обумовлених характером проведених заходів.										
<b>якості</b>										
	відсоток культурно-мистецьких заходів в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	152	0	152	105	0	105	-47	0	-47
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між запланованими та фактичними показниками виникли внаслідок введення в країні воєнного стану, що призвело до зменшення кількості проведених культурно-мистецьких заходів.										

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом.

## 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>2 423 863,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 423 863,00</b>	<b>3 336 008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 336 008,00</b>	<b>37,63</b>	<b>0,00</b>	<b>37,63</b>
1.1	Забезпечення виплати щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення	473 040,00	0,00	473 040,00	566 480,00	0,00	566 480,00	19,75	0,00	19,75
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через збільшення кількості студентів, які отримували щорічну стипендію у 2025 році									
1.2	Забезпечення підготовки та проведення обласних культурно-мистецьких заходів, конкурсів, фестивалів, спрямованих на розвиток та підтримку культури і мистецтва	1 950 823,00	0,00	1 950 823,00	2 769 528,00	0,00	2 769 528,00	41,97	0,00	41,97
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через збільшення кількості проведених у 2025 році заходів									
	<b>Забезпечення виплати щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення</b>									
	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на виплату стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	473 040,00	0,00	473 040,00	566 480,00	0,00	566 480,00	19,75	0,00	19,75
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через збільшення розміру прожиткового мінімуму на 1 особу у 2025 році.									
	<b>продукту</b>									
	кількість стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	10,00	0,00	10,00	12,00	0,00	12,00	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 збільшення кількості стипендіатів у 2025 році									
	<b>ефективності</b>									
	середній розмір стипендій дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури	3 942,00	0,00	3 942,00	3 934,00	0,00	3 934,00	-0,20	0,00	-0,20
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через те, що у 2025 році 1 стипендіату припинено виплату стипендії відповідно до протоколу засідання Комісії з відбору претендентів на призначення творчих стипендій талановитим уням мистецьких шкіл та закладів культури від 11.09.2025 №1									
	<b>якості</b>									
	відсоток планової кількості стипендіатів до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	120,00	0,00	120,00	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 збільшення кількості проведених заходів у 2025 році									
	<b>Забезпечення підготовки та проведення обласних культурно-мистецьких заходів, конкурсів, фестивалів, спрямованих на розвиток та підтримку культури і мистецтва</b>									
	<b>затрат</b>									
	обсяг видатків на проведення заходів, присвячених міжнародним, державним, професійним святкам, пам'ятним датам, та заходів місцевого значення	1 950 820,00	0,00	1 950 820,00	2 769 528,00	0,00	2 769 528,00	41,97	0,00	41,97
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через збільшення видатків на проведення заходів у 2025 році									
	кількість відвідувачів	30 334,00	0,00	30 334,00	30 172,00	0,00	30 172,00	-0,53	0,00	-0,53
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через зменшення кількості відвідувачів заходів у 2025 році									
	<b>продукту</b>									
	кількість заходів усього	21,00	0,00	21,00	22,00	0,00	22,00	4,76	0,00	4,76
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2024 та 2025 років виникли через збільшення кількості проведених заходів у 2025 році									
	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на проведення одного заходу	92 896,00	0,00	92 896,00	125 888,00	0,00	125 888,00	35,51	0,00	35,51
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між показниками 2023 та 2024 років виникли через збільшення видатків на проведення заходів у 2025 році									
	<b>якості</b>									
	відсоток культурно-мистецьких заходів в плановому періоді відповідно до показника попереднього періоду	105,00	0,00	105,00	105,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

## 5.5. "Виконання інвестиційних (просектів) 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 затверджено паспорт бюджетної програми, забезпечено належна організація роботи з одержувачами коштів.

корисності бюджетної програми

реалізація програми дозволила забезпечити у 2025 році виконання заходів з підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів та виплату щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення

довгострокових наслідків бюджетної

реалізація програми дозволить у подальшому забезпечити виконання заходів з підтримки та розвитку культурно-освітніх заходів та виплату щорічних творчих стипендій талановитим дітям/учням мистецьких шкіл та закладів культури з метою матеріального стимулювання та фінансової підтримки талановитої та обдарованої молоді, забезпечення можливості постійного інтелектуального самовдосконалення

Начальник управління


  
 (підпис)

Вікторія ТОЧЕНА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу-головний бухгалтер


  
 (підпис)

Алла РЕБРОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)