

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	1000000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області	43919718		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	1010000	Відділ культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області	43919718		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	1252800000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків 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":

(тис.грн)

№ 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)	85,40	0,00	85,40	0,00	0,00	0,00	-85,40	0,00	-85,40
1.1	Інші поточні видатки	85,40	0,00	85,40	0,00	0,00	0,00	-85,40	0,00	-85,40
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади, жоден заклад культури Старобільської міської ради Луганської області не відновив свою діяльність на підконтрольній українському Уряду території. Більшість заходів проводилась в онлайн форматі, публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування.										

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
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.	Надходження	0,000	0,000	0,000
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 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
Інші поточні видатки										
	затрат									
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності інших заходів в галузі культури і мистецтва	85,4	0	85,4	0	0	0	-85,4	0	-85,4
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між плановими та фактичними показниками обумовлені тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади, жоден заклад культури Старобільської міської ради Луганської області не відновив свою діяльність на підконтрольній українському Уряду території. Більшість заходів проводилась в онлайн -форматі; публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування.										
	продукту									
	кількість культурно-масових заходів	10	0	10	7	0	7	-3	0	-3
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення зумовлено введенням у 2022 році військового стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та його продовженням, тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади. Жоден заклад культури Старобільської міської ради Луганської області не відновив свою діяльність на підконтрольній українському Уряду території. Більшість заходів проводилась в онлайн- форматі. публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування.										
	ефективності									
	середня вартість одного культурно-масового заходу	8,54	0	8,54	0	0	0	-8,54	0	-8,54
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витрати на виконання програми не здійснювались.										
	якості									
	забезпечення виконання культурно-масових заходів	100	0	100	70	0	70	-30	0	-30
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з введенням у 2022 році військового стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та його продовженням, зокрема і у 2025 році, тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади.										

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

Аналіз стану результативних показників бюджетної програми за КПКВКМБ 1014082 "Інші заходи в галузі культури і мистецтва" вказує на те, що у зв'язку з введенням у 2022 році військового стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та його продовженням, тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади та тим, що жоден заклад культури Старобільської міської ради Луганської області не відновив свою діяльність на підконтрольній українському Уряду території більшість запланованих на 2025 рік заходів проводилась в онлайн - форматі; публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування. При кошторисних призначеннях на 2025 рік в сумі 85400,00 грн, касові видатки не проводились. Відсоток виконання бюджетної програми 0,00.

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

(тис.грн)

№ 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)	3,21	0,00	3,21	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
1.1	Інші поточні видатки	3,21	0,00	3,21	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення зумовлено введенням у 2022 році військового стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та його продовженням, тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади. Жоден заклад культури Старобільської міської ради Луганської області не відновив свою діяльність на підконтрольній українському Уряду території. Більшість заходів проводилась в онлайн- форматі, публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування.										
Інші поточні видатки										
затрат										
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності інших заходів в галузі культури і мистецтва	3,21	0,00	3,21	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення зумовлено введенням у 2022 році військового стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та його продовженням, тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади. Більшість заходів проводилась в онлайн- форматі, публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування.										
продукту										
	кількість культурно-масових заходів	10,00	0,00	10,00	7,00	0,00	7,00	-30,00	0,00	-30,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення зумовлено введенням у 2022 році військового стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та його продовженням, тимчасовою окупацією території Старобільської міської територіальної громади. Більшість заходів проводилась в онлайн- форматі, публікації розміщувались на офіційних інформаційних ресурсах Відділу культури, туризму та охорони культурної спадщини Старобільської міської ради Луганської області, у мультимедійному просторі Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області проводились заходи, які не потребували фінансування.										
ефективності										
	середня вартість одного культурно-масового заходу	0,32	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
Відхилення зумовлено проведенням більшості заходів, які не потребували фінансування.										
якості										
	забезпечення виконання культурно-масових заходів	100,00	0,00	100,00	70,00	0,00	70,00	-30,00	0,00	-30,00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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	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":

Контрольні заходи не здійснювались.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Станом на 31.12.2025 прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними коштами (за видатками) відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна.

ефективності бюджетної програми

Виконання завдань програми забезпечено в частині проведення кількості заходів на 70% без проведення витрат.

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною та забезпечує виконання завдань у сфері культури.

довгострокових наслідків бюджетної

У довгостроковій перспективі реалізація бюджетної програми сприяє сталому розвитку культурної сфери, збереженню та популяризації культурної спадщини, формуванню культурної ідентичності громади.

Начальник Відділу

(підпис)

Наталія АВРАМЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Маргарита ПОНОМАРЬОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)