

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 рік**

1.	2700000	Департамент регіонального розвитку Чернівецької обласної державної адміністрації			41601843
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	2710000	Департамент регіонального розвитку Чернівецької обласної державної адміністрації			41601843
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	2717622	7622	0470	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	2410000000
	(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

**Створення конкурентноспроможного на національному та міжнародному ринках туристичного продукту, здатного максимально задовольнити туристичні потреби мешканців області та її гостей**

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	<b>Видатки (надані кредити)</b>	600,00	0,00	600,00	507,95	0,00	507,95	-92,05	0,00	-92,05
1.1	Організація та проведення в області туристичних заходів (форумів, фестивалів, виставок, конференцій, семінарів, тощо)	244,95	0,00	244,95	244,95	0,00	244,95	0,00	0,00	0,00
1.2	Розробка, виготовлення та придбання презентаційних, інформаційних матеріалів, сувенірної, рекламно-поліграфічної, брендованої продукції про туристичний потенціал Чернівецької області	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Організація участі делегації Чернівецької області у вітчизняних та міжнародних туристично-виставкових форумах та презентаційних заходах в Україні та за кордоном, з метою популяризації туристично-рекреаційної привабливості області	45,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Розвиток туристичної навігації (встановлення туристично-інформаційних вказівників, знаків, стендів та інших конструкцій на туристичних маршрутах області)	82,05	0,00	82,05	80,00	0,00	80,00	-2,05	0,00	-2,05
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення у розмірі 2,05 тис. грн виникло за рахунок зменшення вартості надання послуг зі встановлення туристично-інформаційних вказівників за напрямом програми – Розвиток туристичної навігації (встановлення туристично-інформаційних вказівників, знаків, стендів та інших конструкцій на туристичних маршрутах області).										
1.5	Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та транскордонних проєктів з розвитку туризму (Виконання зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 "CARPATHIA UNESKO - GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route" (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства)	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	-90,00	0,00	-90,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: "90,0 тис грн було передбачено за напрямом програми – Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та транскордонних проєктів з розвитку туризму, зокрема виконання зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 «CARPATHIA UNESKO – GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route» (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства). В 2025 році повернути кошти не вдалося через неузгодженість з органами казначейства та Приват банком механізму переведення бюджетних коштів для повернення коштів за іншими джерелами власних надходжень (грантові кошти) на рахунки спеціального фонду в органах казначейства з подальшим переведенням коштів на банківський рахунок для закупівлі валюти та повернення на рахунок головному партнеру - міській раді м. Сірет (Румунія)."										
1.6	Розробка та підтримка туристичного веб-порталу (сайту, мобільного додатку тощо) Чернівецької області	98,00	0,00	98,00	98,00	0,00	98,00	0,00	0,00	0,00

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
	<b>затрат</b>									
	Видатки на реалізацію Комплексної програми розвитку туризму в Чернівецькій області на 2024-2025 роки, затверджена розпорядженням обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) від 19 грудня 2023 року № 1319-р	600	0	600	507,95	0	507,95	-92,05	0	-92,05
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 92,05 тис. грн 90,0 тис грн було передбачено за напрямом програми – Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та трансграничних проєктів з розвитку туризму, зокрема виконання зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 «CARPATHIA UNESCO – GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route» (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства). В 2025 році повернути кошти не вдалося через неузгодженість з органами казначейства та Приват банком механізму переведення бюджетних коштів для повернення коштів за іншими джерелами власних надходжень (грантові кошти) на рахунок спеціального фонду в органах казначейства з подальшим переведенням коштів на банківський рахунок для закупівлі валюти та повернення на рахунок головному партнеру - міській раді м. Сірет (Румунія).  Відхилення у розмірі 2,05 тис. грн виникло за рахунок зменшення вартості надання послуг зі встановлення туристично-інформаційних вказівників за напрямом програми – Розвиток туристичної навігації (встановлення туристично-інформаційних вказівників, знаків, стендів та інших конструкцій на туристичних маршрутах області)										

продукту										
Кількість виконаних зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 "CARPATHIA UNESCO - GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route"	1	0	1	0	0	0	-1	0	-1	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 90,0 тис грн було передбачено за напрямом програми – Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та транскордонних проєктів з розвитку туризму, зокрема виконання зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 «CARPATHIA UNESCO – GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route» (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства). В 2025 році повернути кошти не вдалося через неузгодженість з органами казначейства та Приват банком механізму переведення бюджетних коштів для повернення коштів за іншими джерелами власних надходжень (грантові кошти) на рахунки спеціального фонду в органах казначейства з подальшим переведенням коштів на банківський рахунок для закупівлі валюти та повернення на рахунок головному партнеру – міській раді м. Сірет (Румунія).										
Кількість розроблених туристичних веб-порталів (сайтів, мобільних додатків тощо) Чернівецької області	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
Кількість встановлених туристично-інформаційних вказівників, знаків, стендів та інших конструкцій на туристичних маршрутах області	5	0	5	11	0	11	6	0	6	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості виникло за рахунок необхідності у збільшенні вказівників на туристичному маршруті										
Кількість проведених в області туристичних заходів (форумів, фестивалів, виставок, конференцій, семінарів, тощо)	7	0	7	41	0	41	34	0	34	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення за рахунок потреби у проведенні заходів в межах проєкту «Мандротерапія»										
Кількість виготовленої промоційної літератури та презентаційних матеріалів про Чернівецьку область	500	0	500	250	0	250	-250	0	-250	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Друк промоційної літератури та презентаційних матеріалів зменшилася за рахунок збільшення вартості виготовлення продукції										
Кількість заходів в яких прийнято участь, з метою популяризації туристично-рекреаційної привабливості області	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
ефективності										
Середня вартість виконаного 1 зобов'язання за Грантовим договором проєкту	90	0	90	0	0	0	-90	0	-90	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 90,0 тис грн було передбачено за напрямом програми – Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та транскордонних проєктів з розвитку туризму, зокрема виконання зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 «CARPATHIA UNESCO – GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route» (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства). В 2025 році повернути кошти не вдалося через неузгодженість з органами казначейства та Приват банком механізму переведення бюджетних коштів для повернення коштів за іншими джерелами власних надходжень (грантові кошти) на рахунки спеціального фонду в органах казначейства з подальшим переведенням коштів на банківський рахунок для закупівлі валюти та повернення на рахунок головному партнеру – міській раді м. Сірет (Румунія).										
Середній обсяг витрат на проведення 1 туристичного заходу в області	34,993	0	34,993	5,974	0	5,974	-29,019	0	-29,019	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середній обсяг витрат на проведення 1 туристичного заходу в області зменшився у зв'язку із залученням донорських коштів										
Середній обсяг витрат на участь в 1 заході, де представлено туристичний потенціал області	45	0	45	45	0	45	0	0	0	
Середня вартість розробки та підтримки 1 туристичного веб-порталу (сайту, мобільного додатку тощо) Чернівецької області	98	0	98	98	0	98	0	0	0	
Середня вартість встановлення 1 туристично-інформаційного вказівника	16,41	0	16,41	7,273	0	7,273	-9,137	0	-9,137	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середня вартість встановлення 1 туристично-інформаційного вказівника зменшилась за рахунок залучення донорських коштів										
Середня вартість друку 1 примірника промоційної літератури	0,08	0	0,08	0,16	0	0,16	0,08	0	0,08	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення вартості за рахунок зростання вартості виготовлення одиниці продукції										
якості										
Ріст обсягу надходжень від туристичного збору	20	0	20	17	0	17	-3	0	-3	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Ріст обсягу надходжень від туристичного збору знизився із зменшенням туристичного потоку внаслідок енергетичної кризи, що спричинила російська агресія.										

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

--

## 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
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>244,75</b>	<b>129,99</b>	<b>374,74</b>	<b>507,95</b>	<b>0,00</b>	<b>507,95</b>	<b>107,54</b>	<b>-100,00</b>	<b>35,55</b>
1.1	Виготовлення (оновлення) та встановлення інформаційних вказівників (білбордів, щитів, тощо) до туристичних об'єктів на транспортних вузлах області	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Організація та проведення в області туристичних заходів (форумів, фестивалів, виставок, конференцій, семінарів, тощо)	65,00	0,00	65,00	244,95	0,00	244,95	276,85	0,00	276,85
1.3	Організація участі делегації Чернівецької області в міжнародній туристичній виставці ITB Berlin 2024 (м. Берлін, Німеччина), з метою популяризації туристично-рекреаційної привабливості області	49,00	0,00	49,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
1.4	Розробка, виготовлення та придбання презентаційних, інформаційних матеріалів, сувенірної, рекламно-поліграфічної, брендваної продукції про туристичний потенціал Чернівецької області	34,25	0,00	34,25	40,00	0,00	40,00	16,79	0,00	16,79
1.5	Погашення кредиторської заборгованості зареєстрованої в органах казначейства станом на 01.01.2024 року за п. 1.2.2. Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та транскордонних проєктів з розвитку туризму та п. 2.1.1 Організація та проведення в області туристичних заходів (форумів, фестивалів, виставок, конференцій, семінарів тощо) заходів Комплексної програми розвитку туризму в Чернівецькій області на 2021 – 2023 роки	60,00	129,99	189,99	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00
1.6	Проведення рекламно-інформаційних турів для представників туристичних компаній, засобів масової інформації, блогерів та інших представників туристичної індустрії	36,50	0,00	36,50	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
1.7	Організація участі делегації Чернівецької області у вітчизняних та міжнародних туристично-виставкових форумах та презентаційних заходах в Україні та за кордоном, з метою популяризації туристично-рекреаційної привабливості області	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Розвиток туристичної навігації (встановлення туристично-інформаційних вказівників, знаків, стендів та інших конструкцій на туристичних маршрутах області)	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Участь та забезпечення співфінансування міжрегіональних та транскордонних проєктів з розвитку туризму (Виконання зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 "CARPATHIA UNESKO - GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route" (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Розробка та підтримка туристичного веб-порталу (сайту, мобільного додатку тощо) Чернівецької області	0,00	0,00	0,00	98,00	0,00	98,00	0,00	0,00	0,00
	<b>затрат</b>									
	Видатки на реалізацію Комплексної програми розвитку туризму в Чернівецькій області на 2024-2025 роки, затверджена розпорядженням обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) від 19 грудня 2023 року № 1319-р	244,75	129,99	374,74	507,95	0,00	507,95	107,54	-100,00	35,55

продукту										
Кількість виконаних зобов'язань за Грантовим договором проекту HUSKROUA/1702/3.1/0092 "CARPATHIA UNESCO - GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кількість розроблених туристичних веб-порталів (сайтів, мобільних додатків тощо) Чернівецької області	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кількість встановлених туристично-інформаційних вказівників, знаків, стендів та інших конструкцій на туристичних маршрутах області	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кількість проведених в області туристичних заходів (форумів, фестивалів, виставок, конференцій, семінарів, тощо)	9,00	0,00	9,00	41,00	0,00	41,00	355,56	0,00	0,00	355,56
Кількість виготовленої промоційної літератури та презентаційних матеріалів про Чернівецьку область	100,00	0,00	100,00	250,00	0,00	250,00	150,00	0,00	0,00	150,00
Кількість заходів в яких прийнято участь, з метою популяризації туристично-рекреаційної привабливості області	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кількість погашених кредиторських заборгованостей зареєстрованих в органах казначейства	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
Кількість учасників туристичних заходів, всього	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
Кількість проведених рекламно-інформаційних турів	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
<b>ефективності</b>										
Середня вартість виконаного 1 зобов'язання за Грантовим договором проекту	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Середній обсяг витрат на проведення 1 туристичного заходу в області	7,22	0,00	7,22	5,97	0,00	5,97	-17,28	0,00	0,00	-17,28
Середній обсяг витрат на участь в 1 заході, де представлено туристичний потенціал області	49,00	0,00	49,00	45,00	0,00	45,00	-8,16	0,00	0,00	-8,16
Середня вартість розробки та підтримки 1 туристичного веб-порталу (сайту, мобільного додатку тощо) Чернівецької області	0,00	0,00	0,00	98,00	0,00	98,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Середня вартість встановлення 1 туристично-інформаційного вказівника	0,00	0,00	0,00	7,27	0,00	7,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Середня вартість друку 1 примірника промоційної літератури	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Середня вартість витрат на погашених кредиторських заборгованостей	60,00	129,99	189,99	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Середня вартість друку 1 примірника промоційної літератури	0,34	0,00	0,34	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
Середній обсяг витрат на проведення 1 рекламно-інформаційного туру	18,25	0,00	18,25	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00
<b>якості</b>										
Ріст обсягу надходжень від туристичного збору	22,00	0,00	22,00	17,00	0,00	17,00	-22,73	0,00	0,00	-22,73

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.	<b>Надходження всього:</b>	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":

фінансових порушень за не встановлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансову дисципліну при виконанні програми не порушували

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Фактично в обласному бюджеті у 2025 році на заходи Комплексної програми передбачено 600,0 тис. грн, з яких використано 507,95 тис. грн, що складає 84,7 %. 15,3 % не були використані у зв'язку із виконанням зобов'язань за Грантовим договором проєкту HUSKROUA/1702/3.1/0092 «CARPATHIA UNESCO – GREEN CARPATHIA. Integrated cross-border touristic route» (повернення частини авансового фінансування ENI (Європейського інструменту сусідства).

ефективності бюджетної програми

Аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що в повному обсязі забезпечено виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК2717622

корисності бюджетної програми

Створення сучасної, безпечної та привабливої туристичної інфраструктури

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма має довгостроковий термін її дії

Директор Департаменту регіонального розвитку Чернівецької обласної державної адміністрації

  
(підпис)

Валентин ДУНАЄВСЬКИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу- головного бухгалтера відділу фінансово-юридичного забезпечення Департаменту регіонального розвитку Чернівецької ода

  
(підпис)

Ірина НЕСТОРЯК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)