ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1011080 0960 — Надання спеціальної освіти мистецьким школам
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Духовне та естетичне виховання дітей та молоді
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	245956,021	32672,043	278628,064	245774,044	33219,392	278993,436	-181,977	547,349	365,372
Відхилення загального фонду обумовлене економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2021 році, що утворився становм на 01.01.2021., а також оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										
	в т. ч.									
1.1	Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	245956,021	31666,405	277622,426	245774,044	31953,866	277727,910	-181,977	287,461	105,484
Відхилення загального фонду обумовлене економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2021 році, що утворився становм на 01.01.2021.										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	1005,638	1005,638	0,000	1265,526	1265,526	0,000	259,888	259,888
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	4542,517	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	4542,517	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.				
2.	Надходження	33595,822	33588,699	-7,123
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	33421,625	33421,625	0,000
2.2	надходження позик	0	0	0,000
2.3	повернення кредитів	0	0	0,000
2.4	інші надходження	174,197	167,074	-7,123
Економія коштів відповідно до видаткових накладних та наданих актів виконаних робіт.				
3.	Залишок на кінець року	x	4934,824	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	4934,824	x
3.2	інших надходжень	x	0	x
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.				

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість установ – всього, в т.ч.:, од.	25	0	25	25	0	25	0	0	0
	музичних шкіл, од.	14		14	14		14	0	0	0
	художніх шкіл, од.	2		2	2		2	0	0	0
	хореографічних шкіл, од.	1		1	1		1	0	0	0

	шкіл мистецтв, од.	8		8	8		8	0	0	0
	число окладів (ставок) – всього, шт.од.	1706,46	362,61	2069,07	1680,01	331,41	2011,42	-26,45	-31,20	-57,65
	в тому числі число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	1417,46	317,61	1735,07	1398,01	303,78	1701,79	-19,45	-13,83	-33,28
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	11		11	11	0	11	0	0	0
	кількість класів, од.	416		416	416	0	416	0	0	0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього, тис.грн.	245 956,021	31 666,405	277 622,426	245 774,044	31 953,866	277 727,910	-181,977	287,461	105,484
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду, тис.грн.	245 956,021	0,000	245 956,021	245 774,044	0,000	245 774,044	-181,977	0,000	-181,977
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду, тис.грн.	0,000	31 666,405	31 666,405	0,000	31 953,866	31 953,866	0,000	287,461	287,461
	у тому числі батьківська плата, тис.грн.	0,000	26 516,553	26 516,553	0,000	28 859,126	28 859,126	0,000	2 342,573	2 342,573
педнавантаження. Відхилення загального фонду обумовлене економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, – всього, осіб	9217	1392	10609	9174	1273	10447	-43	-119	-162
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	1436	0	1436	1182	0	1182	-254	0	-254
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками в частині середньої кількості учнів обумовлена зміною контингенту учнів у школах естетичного виховання через встановлення карантину на території України щодо запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, грн.	6,49	3,77	6,11	5,47	3,84	6,14	-1,02	0,07	-0,48
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, грн.	26,729	3,045	29,774	26,709	3,050	29,759	-0,020	0,005	-0,015
	у тому числі за рахунок батьківської плати, грн.		2,550	2,550		2,755	2,755	0,000	0,205	0,205
проведеною роботою щодо оптимізації видатків на утримання закладу та більш якісного виконання навчального плану. Перерозподіл залишку коштів станом на 01.01.2021.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання, %		9,40	9,40		9,71	9,71	0	0	0
Відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання збільшено у зв'язку з перерозподілом залишку коштів станом на 01.01.2021.										

На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу" КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 278628,064 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 277622,426 тис.грн. Відхилення загального фонду обумовлене економією бюджетних коштів по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, а також по оплаті електроенергії. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2021 році, який утворився на кінець 2020 року. Результативні показники виконання програми свідчать про затребуваність базової мистецької освіти та готовності населення оплачувати надання кваліфікованих послуг у даному напрямі діяльності. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання

Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	1005,638	1005,638	0,000	1265,526	1265,526	0,000	259,888	259,888

Відхилення обсягів касових видатків обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.	0,000	6	6	0,000	6	6	0	0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.	0,000	22	22	0,000	22	22	0	0	0
	-									
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	45,711	45,711	0,000	57,524	57,524	0,000	11,813	11,813

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.

4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %	0,000	100	100	0,000	100	100	0	0	0
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %	0,000	100	100	0,000	100	100	0	0	0

Показники виконані в повному обсязі

За завданням бюджетної програми "Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування" КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 1005,638 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 1265,526 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками обумовлено оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту. Аналіз показників затрат показав, що збільшення показників обумовлено об'єктивними причинами, які позитивно вплинули на якість виконання завдання програми. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	192380,113	31602,646	223982,759	245774,044	33219,392	278993,436	27,8	5,1	24,6
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
	в т. ч.									
	Надання початкової музичної, хореографічної освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу	192380,113	29354,058	221734,171	245774,044	31953,866	277727,91	27,8	8,9	25,3
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
1.	затрат									
	кількість установ – всього, в т.ч.:, од.	25	0	25	25	0	25	0		0
	музичних шкіл, од.	14		14	14		14	0		0
	художніх шкіл, од.	2		2	2		2	0		0
	хореографічних шкіл, од.	1		1	1		1	0		0
	шкіл мистецтв, од.	8		8	8		8	0		0
	число окладів (ставок) – всього, шт.од.	1642,9	380,3	2023,2	1680,01	331,41	2011,42	2,3	-12,9	-0,6
	в тому числі число окладів (ставок) педагогічного персоналу, од.	1360,9	355,3	1716,2	1398,01	303,78	1701,79	2,7	-14,5	-0,8
	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо), од.	11	0	11	11	0	11	0		0
	кількість класів, од.	416	0	416	416	0	416	0		0
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього, тис.грн.	192380,113	29354,058	221734,171	245774,044	31953,866	277727,91	27,8	8,9	25,3
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду, тис.грн.	192380,113	0,000	192380,113	245774,044	0,000	245774,044	27,8		27,8
	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду, тис.грн.	0,000	29354,058	29354,058	0,000	31953,866	31953,866		8,9	8,9
	у тому числі батьківська плата, тис.грн.	0,000	24766,039	24766,039	0,000	28859,126	28859,126		16,5	16,5
2.	продукту									

	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, – всього, осіб	9174	1273	10447	9202	1274	10476	0,3	0,1	0,3
	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання, осіб	1182	0	1182	1519	0	1519	28,5		28,5
3.	ефективності									
	чисельність учнів на одну педагогічну ставку, грн.	6,74	3,58	6,09	5,47	3,84	6,14	-18,8	7,3	0,8
	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання, грн.	20,970	23,059	44,029	26,709	3,050	44,029	27,4	-86,8	0
	у тому числі за рахунок батьківської плати, грн.		19,455	19,455		2,755	19,455		-85,8	0
4.	якості									
	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання, %		11	11		9,71	9,71		-11,7	-11,7
Зменшення чисельності штатних одиниць обумовлено коливанням контингенту та зміною направленості навчання. Збільшення видатків загального фонду, видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання, витрат на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Спостерігається незначне збільшення контингенту за рахунок коштів спеціального фонду та зменшення контингенту за рахунок загального фонду. Витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання зменшуються у зв'язку зі зміною підходу до розрахунку зазначеного показника у 2021 році.										
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0	2248,588	2248,588	0	1265,526	1265,526		-43,7	-43,7
Зменшення видатків у порівнянні з попереднім періодом обумовлене переглядом переліку необхідного обладнання для мистецьких шкіл та придбанням першочергових основних засобів, що забезпечують навчальний процес.										
1.	затрат									
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.		2248,588	2248,588		1265,526	1265,526		-43,7	-43,7
2.	продукту									
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.		6	6		6	6		0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.		53	53		22	22		-58,5	-58,5
3.	ефективності									
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.		42,426	42,426		57,524	57,524		35,6	35,6
4.	якості									

	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %		102	102		100	100		-2	-2
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %		102	102		100	100		-2	-2
Зменшення видатків та кількості придбаного обладнання обумовлене придбанням найнеобхідніших основних засобів, що забезпечують безпосередньо навчальний процес у порівнянні з попереднім періодом. Також на підставі проведеного аналізу забезпеченності основними засобами закладів культури було зменшено їх кількість з метою більшої забезпеченності кожного конкретного закладу.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							

	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань по спеціальному

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.

виховання м. Харкова навчається мистецтву гри на музичних інструментах, вокалу, хореографії та образотворчого мистецтва 9189 учнів, в т.ч. 1195 дітей пільгового контингенту з них (діти із багатодітних сімей - 984; діти з інвалідністю - 150, з них 120 - діти з інвалідністю за зором - учні музичного відділення для дітей з вадами зору дитячої музичної школи №13 ім. М.Т. Коляди; діти-сироти та діти, позбавленні батьківського піклування - 33; діти із малозабезпечених сімей — 28). Крім того в групах самоокупності навчаються 1287 учнів. Гордість шкіл за 2021 рік - 4 стипендіатів Харківського міського голови "Обдарованість". **По закінченню 2020-2021 навчального року, чисельність учнів, які повністю завершили навчання в мистецьких школах м. Харкова становила 685 випускників. З них 191 особи продовжили навчання у вищих навчальних закладах за профілем мистецької освіти. Учні шкіл естетичного виховання з честю представляють наше** місто на найпрестижніших конкурсах і фестивалях. Загалом в період з січня по грудень 2021 року переможцями заходів міського рівня стали 767 учнів та 93 колективів, обласного рівня стали 693 учнів та 116 колективів, всеукраїнського рівня 1183 учня та 144 колективи, міжнародного рівня 1449 учнів та 212 колективів, **що на 11,1% більше ніж у 2020 році.** Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має середню ефективність. Завдання бюджетної програми виконувалось в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у духовному та естетичному вихованні дітей та молоді, програма дозволяє забезпечити підвищення культурного рівня серед дітей та зменшує ризики залучення неповнолітніх дітей до криміногенних ситуацій.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання даної програми в майбутньому дозволить підвищити культурний рівень серед підростаючого покоління та дозволить отримати базову музичну, хореографічну, художню та іншу естетичну освіту.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради (підпис) **А.М. Сухарєв**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014030 0824 — Забезпечення діяльності бібліотек
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	61493,630	238,906	61732,536	61392,463	1360,833	62753,296	-101,167	1121,927	1020,76
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										
	в т. ч.									
1.1	Надання громадянам доступності до документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.	61493,630	194,406	61688,036	61392,463	1316,333	62708,796	-101,167	1121,927	1020,760
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування малоцінних швидкозношувальних предметів та основних засобів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										

1.2	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	44,500	44,500	0,000	44,500	44,500	0,000	0,000	0,000
-										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	197,586	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	197,586	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	1307,785	1307,785	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1263,285	1263,285	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	44,500	44,500	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	144,538	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	144,538	x
3.2	інших надходжень	x	0	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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Надання громадянам доступності до документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням.										

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість установ (бібліотек), од.	10,000		10,000	10,000		10,000	0,000	0,000	0,000
	число окладів (ставок) – всього, од.	431,250		431,250	425,750		425,750	-5,500	0,000	-5,500
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлено наявністю вакантних посад у централізованих бібліотечних системах м. Харкова.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	число читачів, тис. осіб.	243,000		243	225,600		225,6	-17,400	0,000	-17,400
	бібліотечний фонд, тис.од.	2592,870		2592,87	2408,330		2408,33	-184,540	0,000	-184,540
	бібліотечний фонд, тис.грн.	10744,710		10744,7	11602,270		11602,270	857,560	0,000	857,560
	поповнення бібліотечного фонду тис.прим.	0,000	191,290	191,290	0,000	55,160	55,160	0,000	-136,130	-136,130
	поповнення бібліотечного фонду, тис.грн.	0,000	850,230	850,230	10,360	993,560	1003,920	10,360	143,330	153,690
	списання бібліотечного фонду, тис.прим.	50,000	0,000	50,000	239,700		239,70	189,700	0,000	189,700
	списання бібліотечного фонду, тис.грн.	90,000		90,000	146,360	0,000	146,360	56,360	0,000	56,360
	кількість книговидач, тис.екз.	5001,000		5001,000	4564,500		4564,500	-436,500	0,000	-436,500
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюється зменшенням відвідувачів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19., списанням великої кількості застарілих книг та періодичних видань, поповненням бібліотечного фонду, в тому числі за рахунок благодійних внесків у натуральному та грошовому виразі. Зменшення кількості книговидач обумовлене використанням мережі Інтернет через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість книговидач на одного працівника (ставку), тис.од.	12,000		12,000	11,000		11,000	-1,00	0,00	-1,00
	середні затрати на обслуговування одного читача, грн.	253,060		253,060	272,130	0,000	272,130	19,07	0,00	19,07
	середні витрати на придбання 1 примірника книжок, грн.	0,000	4,440	4,440	0,000	18,010	18,010	0,00	13,57	13,57
Розбіжність між затвердженим та досягнутим результативним показником ефективності обумовлена придбанням більш коштовних екземплярів книг, а також підвищенням вартості періодичних видань, середні затрати на обслуговування одного читача збільшені у зв'язку зі зменшенням числа читачів у 2021 році через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	5		5	5		5	0	0	0
	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	5		5	5		5	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										

На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням" КПКВК 1014030 "Забезпечення діяльності бібліотек" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 61688,036 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 62708,796 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією коштів від проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту. Виконання показників свідчить, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено по загальному фнду 101,167 тис.грн.

Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування		44,500	44,500		44,500	44,500	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази		1	1		1	1	0	0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування		320	320		320	320	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування		0,139	0,139		0,139	0,139	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										

На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування" КПКВК 1014030 "Забезпечення діяльності бібліотек" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 44,500 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 44,500 тис.грн. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	47583,566	1578,697	47750,375	61392,463	1360,833	62753,296	29	-13,8	31,4
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання бібліотек обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Зменшення спеціального фонду обумовлено, зменшенням видатків на придбання основних засобів.										
	в т. ч.									
	Надання громадянам доступності до документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за	47583,566	166,809	47750,375	61392,463	1316,333	62708,796	29,0	689,1	31,3
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання бібліотек обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Збільшення спецфонду обумовлено, оприбуткуванням основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту.										
1.	затрат									
	кількість установ (бібліотек), од.	10,000		10	10,000		10	0		0
	число окладів (ставок) – всього, од.	431,250		431,25	425,750		425,75	-1,3		-1,3
2.	продукту									
	число читачів, тис. осіб.	179,900		179,9	225,600		225,6	25,4		25,4
	бібліотечний фонд, тис.од.	2451,580		2451,58	2408,330		2408,33	-1,8		-1,8
	бібліотечний фонд, тис.грн.	9984,484		9984,484	11602,270		11602,270	16,2		16,2
	поповнення бібліотечного фонду тис.прим.	29,960	38,550	68,510	0,000	55,100	55,100		42,9	-19,6
	поповнення бібліотечного фонду, тис.грн.	2033,470	1297,600	3331,070	10,360	993,560	1003,920	-99,5	-23,4	-69,9
	списання бібліотечного фонду, тис.прим.	102,970		102,97	239,700		239,70	132,8		132,8
	списання бібліотечного фонду, тис.грн.	110,523	0,000	110,523	146,360		146,360	32,4		32,4
	кількість книговидач, тис.екз.	3399,210		3399,210	4564,500		4564,500	34,3		34,3
3.	ефективності									
	кількість книговидач на одного працівника (ставку), тис.од.	7,990		7,990	11,000		11,000	37,7		37,7

	середні затрати на обслуговування одного читача, грн.	264,500	0,930	265,430	272,130		272,130	2,9		2,5
	середні витрати на придбання 1 примірника книжок, грн.	0,000	33,660	33,660		18,010	18,010		-46,5	-46,5
4.	якості									
	динаміка поповнення бібліотечного фонду в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %;	65		65	5		5	-92,3		-92,3
	динаміка збільшення кількості книговидач в плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	1		1	5		5	400		400
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюється зменшенням відвідувачів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19., списанням великої кількості застарілих книг та періодичних видань, меншим, порівняно з попереднім роком поповненням бібліотечного фонду. Збільшення кількості книговидач обумовлене затребуваністю нової літератури відвідувачами. Збільшення видатків на обслуговування одного читача обумовлене модернізацією бібліотечної мережі, а також ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	1411,888	1411,888	0,000	44,500	44,500	0,000	-96,800	0,000
Зменшеня видатків на придбання основних засобів.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	1411,888	1411,888	0,000	44,500	44,500	0,000	-96,8	0,000
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.	0,000	17	17	0,000	1	1	0	-94,1	-94,1
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.	0,000	198	198	0,000	320	320	0	61,6	61,6
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	7,131	7,131	0,000	0,139	0,139	0,000	-98,1	0
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %	0,000	107	107	0,000	100	100	0	-6,5	-6,5
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %	0,000	107	107	0,000	100	100	0	-6,5	-6,5
У порівнянні з попереднім роком відбулось зменшення кількості закладів для яких здійснювалось придбання основних засобів в межах наявного фінансового ресурсу.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань по загальному фонду в сумі 105782,89 грн., по спеціальному фонду 62160,51 грн., крім того по загальному фонду існує кредиторська заборгованість по оплаті за транспортування природного газу в сумі 7250,65 грн. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2022 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось. Відповідно до аналізу ефективності бюджетної програми вона має середню ефективність.
- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками." досягнута на 100%. Завдяки виконанню програми було збережено бібліотечну мережу міста Харкова, а також проведено роботу щодо залучення сучасних методів збирання, каталогізації та представлення бібліотечних фондів. Результативні показники свідчать про високий рівень виконання програми, однак, слід зазначити, що зменшення фактичних показників щодо числа читачів та кількості книговидач обумовлено об'єктивною причиною, а саме введенням карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. На сьогодняшній день масові бібліотеки перестали сприйматися територіальною громадою тільки як центри читання, а перетворилися в культурно-дозвільні центри широкого профілю. У 2021 році продовжено створення медіа-майданчиків для проведення віртуальних екскурсій. На основі бліц-опитувань, анкетування користувачів, ми бачимо, що публічні бібліотеки мають велику популярність серед громади м. Харкова.
- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має на меті забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що досягається сучасними методами та методиками роботи з бібліотечними фондами із залученням сучасних цифрових технологій. Це дає новий поштовх розвитку бібліотечної справи і, як наслідок, забзпечення задоволення потреб населення міста Харкова бібліотечними послугами.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Затребуваність в бібліотечних послугах, а також ефективність бюджетної програми свідчять про необхідність продовження виконання бюджетної програми у майбутньому.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради

(підпис)

А.М. Сухарєв

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014040 0824 — Забезпечення діяльності музеїв і виставок
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	6944,565	299,000	6983,565	6873,339	1304,202	7917,541	-71,226	1005,202	933,976
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Видатки спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійних надходжень.										
	в т. ч.									
1.1	Збереження та популяризація духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю.	6944,565	9,600	6954,165	6873,339	934,080	7807,419	-71,226	924,480	853,254
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Видатки спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійних надходжень.										
1.2	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	29,400	29,400	0,000	110,122	110,122	0,000	80,722	80,722
Відхилення обумовлено додатковими надходженнями на спеціальний фонд за рахунок благодійних внесків, грантів та дарунків.										

1.3	Придбання обладнання для фондосховища комунального закладу культури "Харківський літературний музей" Харківської міської ради за адресою: вул. Багалія, 6, м.Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної	0,000	200,000	200,000	0,000	200,000	200,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.4	відеоконтенту) для комунального закладу культури "Харківський літературний музей" Харківської міської ради за адресою: вул. Багалія, 6, м.Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році	0,000	60,000	60,000	0,000	60,000	60,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	5,564	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	5,564	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року				
2.	Надходження	1339,239	1339,239	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1079,239	1079,239	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	260,000	260,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	40,601	x

	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	40,601	x
3.2	інших надходжень	x	0,000	x
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року				

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

(тис. грн.)

N 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 збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість установ – всього, од.	4		4	4		4	0	0	0
	кількість музеїв, од.	3		3	3		3	0	0	0
	кількість виставок, од.	1		1	1		1	0	0	0
	число окладів (ставок) - всього, од.	47,25		47,25	44,75		44,75	-2,50	0,00	-2,50
	площа приміщень, м.кв.	1278		1278	1278		1278	0	0	0
	у тому числі виставкова площа, кв.м.	356		356	356		356	0	0	0
	видатки на забезпечення діяльності музеїв, тис.грн.	5880,425	9,600	5890,025	5809,287	934,080	6743,367	-71,138	924,480	853,342
	видатки на забезпечення діяльності виставок, тис.грн.	1064,140	0,000	1064,140	1064,052	0,000	1064,052	-0,088	0,000	-0,088
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету, наявністю вакантних посад, а також надходженням благодійних внесків та дарунків до комунальних закладів.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість проведених виставок у музеях, од.	30		30	30		30	0	0	0
	кількість екскурсій в музеях, од.	460		460	241		241	-219	0	-219
	кількість екскурсій на виставках, од.	32		32	32		32	0	0	0
	кількість експонатів - всього, тис.од.	77,240		77,240	72,340		72,340	-4,900	0,000	-4,900
	у тому числі буде експонуватися у плановому періоді, тис.од.	1,631		1,631	2,210		2,210	0,579	0,000	0,579
	кількість відвідувачів виставок, осіб	35000		35000	71118		71118	36118	0	36118
	безкоштовно, осіб	35000		35000	71118		71118	36118	0	36118
	кількість відвідувачів музеїв, у т.ч.:, осіб	35000	1890	36890	3865	4067	7932	-31135	2177	-28958

	за реалізованими квитками, осіб	0	1890	1890	0	4067	4067	0	2177	2177
	плановий обсяг доходів музеїв, тис.грн.	0,000	39,000	39,000	0,000	83,902	83,902	0,000	44,902	44,902
	у тому числі доходи від реалізації квитків, тис.грн.	0,000	39,000	39,000	0,000	83,902	83,902	0,000	44,902	44,902
	плановий обсяг доходів виставок, тис.грн.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	у тому числі доходи від реалізації квитків, тис.грн.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовленно зниженням діяльності закладів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. У 2021 році колекцію Харківського літературного музею на час комплексної реставрації частково передано на зберігання до інших музеїв. Кількість експонатів, що буде експонуватись у звітному періоді збільшено у зв'язку з корегуванням планів роботи. Плановий обсяг доходів музеїв збільшено за рахунок благодійної допомоги в натуральній формі, а також за рахунок здачі металобрухту та надходження благодійної допомоги в натуральній формі, а також залучення додаткового контингенту до відвідування закладів.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середня вартість одного квитка, грн.	0,00	20,63	20,63	0,00	20,63	20,63	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на одного відвідувача, грн.	99,20	20,63	119,83	91,66	20,63	112,29	-7,54	0,00	103,12
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовленно зниженням діяльності закладів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення виставок у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0	0	0
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0	0	0
	динаміка збільшення задіяних виставкових площ у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0	0	0
	відсоток предметів, які експонуються, в загальній кількості експонатів основного музейного фонду, %	3		3	3,80		3,80	0,80	0,00	0,80
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовленно зниженням діяльності закладів через карантинні заходи на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю" КПКВК 1014040 "Забезпечення діяльності музеїв і виставок" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 6954,165 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 7807,419 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією коштів на оплату праці, оплату енергоносіїв, придбання малоцінних предметів, а також видатків на поточний ремонт. Доходи спеціального фонду збільшено за рахунок перевиконання плану платних послуг, надходження благодійної допомоги в натуральній формі, а також за рахунок здачі металобрухту. Виконання показників свідчить про те, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.										

Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування		29,400	29,400		110,122	110,122	0,000	80,722	80,722
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена економією коштів від проведення процедур закупівель, а також надходжень благодійної допомоги.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази		1	1		1	1	0	0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування		4	4		4	4	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування		7,350	7,350		18,354	18,354	0,000	11,004	11,004
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлена підвищенням вартості придбаних товарів.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування" 1014040 "Забезпечення діяльності музеїв і виставок" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 29,400 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 110,122 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками економією коштів від придбання обладнання та предметів довгострокового користування, а також надходжень благодійної допомоги. Аналіз показників затрат показав, що збільшення показників обумовлено об'єктивними причинами, які позитивно вплинули на якість виконання завдання програми. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів.										
Придбання обладнання для фондосховища комунального закладу культури "Харківський літературний музей" Харківської міської ради за адресою: вул. Багалія, 6, м.Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання		200,000	200,000		200,000	200,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	кількість придбаного обладнання для фондосховища		18	18		18	18	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витарти на придбання одиниці обладнання для фондосховища		11,111	11,111		11,111	11,111	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази фондосховища порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										
Придбання обладнання (для створення відеоконтенту) для комунального закладу культури "Харківський літературний музей" Харківської міської ради за адресою: вул. Багалія, 6, м.Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання (для створення відеоконтенту)		60,000	60,000		60,000	60,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість придбаного обладнання для створення відеоконтенту		2	2		2	2	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці обладнання для створення відеоконтенту		30,000	30,000		30,000	30,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази для створення відеоконтенту порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	5479,053	206,257	5685,310	6873,339	1044,202	7917,541	25,400	406,300	39,300
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання музеїв та виставок обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Видатки спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійних надходжень.										
	в т. ч.									
	Забезпечення збереження популяризації духовного надбання нації (розвиток інфраструктури музеїв), забезпечення виставковою діяльністю	5479,053	206,257	5685,31	6873,339	934,080	7807,419	25,400	352,900	37,300
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання музеїв та виставок обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Видатки спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійних надходжень.										
1.	затрат									
	кількість установ – всього, од.	4		4	4		4	0		0
	кількість музеїв, од.	3		3	3		3	0		0
	кількість виставок, од.	1		1	1		1	0		0
	середнє число окладів (ставок) - всього, од.	47,25		47,25	44,75		44,75	-5,3		-5,3
	площа приміщень, м.кв.	1278		1278	1278		1278	0		0
	у тому числі виставкова площа, кв.м.	356		356	356		356	0		0
	видатки на забезпечення діяльності музеїв, тис.грн.	4296,110	307,015	4603,125	5809,287	934,080	6743,367	35,2		46,5
	видатки на забезпечення діяльності виставок, тис.грн.	1182,943	89,564	1272,507	1064,052	0,000	1064,052	-10,1		-16,4
2.	продукту									
	кількість проведених виставок у музеях, од.	14		14	30		30	114,3		114,3
	кількість екскурсій в музеях, од.	144		144	241		241	67,4		67,4

	кількість екскурсій на виставках, од.	21		21	32		32	52,4		52,4
	кількість експонатів - всього, тис.од.	77,249		77,249	72,340		72,340	-6,4		-6,4
	у тому числі буде експонуватися у плановому періоді, тис.од.	1,633		1,633	2,210		2,210	35,3		35,3
	кількість відвідувачів виставок, осіб	30275		30275	71118		71118	134,9		134,9
	безкоштовно, осіб	30275		30275	71118		71118	134,9		134,9
	кількість відвідувачів музеїв, у т.ч.:, осіб	2436		2436	3865	4067	7932	58,7		225,6
	за реалізованими квитками, осіб	0	1709	1709	0	4067	4067		138	138
	плановий обсяг доходів музеїв, тис.грн.	0,000	49,630	49,63	0,000	83,902	83,902		69,1	69,1
	у тому числі доходи від реалізації квитків, тис.грн.	0,000	49,630	49,63	0,000	83,902	83,902		69,1	69,1
	плановий обсяг доходів виставок, тис.грн.	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000		0	0
	у тому числі доходи від реалізації квитків, тис.грн.	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000			
3.	ефективності			0						
	середня вартість одного квитка, грн.	0,00	29,04	29,04	0,00	20,63	20,63		-29	-29
	середні витрати на одного відвідувача, грн.	167,50	120,69	288,19	91,66	20,63	112,29	-45,3	-82,9	-61
4.	якості									
	динаміка збільшення виставок у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	95		95	100		100	5,3		5,3
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	95		95	100		100	5,3		5,3
	динаміка збільшення задіяних виставкових площ у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0		0
	відсоток предметів, які експонуються, в загальній кількості експонатів основного музейного фонду, %	3		3	3,80		3,80	26,7		26,7
Видатки на забезпечення діяльності музеїв і виставок, а також середня вартість одного квитка зросли у зв'язку з ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Число окладів зменшено у зв'язку з наявністю вакантних посад. Кількість проведених виставок у музеях, кількість екскурсій на виставках, а також кількість відвідувачів виставок та кількість екскурсій в музеях, динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, динаміка збільшення виставок у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду зменшено у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Середні витрати на одного відвідувача скореговані по відношенню до попереднього періоду у зв'язку з виправленням допущеної помилки у попередньому періоді.										
	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	190,322	190	0,000	110,122	110,122	0,000	-42,100	0,000

Видатки 2021 року забезпечено в межах наявного фінансового ресурсу.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	190,322	190,322	0,000	110,122	110,122	0	-42,1	0,000
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.	0,000	3	3	0,000	1	1	0	-66,7	-67
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.	0,000	31	31	0,000	4	4	0	-87,1	-87
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	6,193	6,193	0,000	18,354	18,354	0,000	196,4	196,4
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %	0,000	100	100	0,000	100	100	0	0	0
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %	0,000	100	100	0,000	100	100	0	0	0
Обсяг видатків, кількість закладів, в яких проводиться оновлення матерально-технічної бази, а також кількість придбаного обладнання забезпечено в межах наявного фінансового ресурсу у 2021 році.										
	Придбання обладнання для фондосховища комунального закладу культури "Харківський літературний музей" Харківської міської ради за адресою: вул. Багалія, 6, м.Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*200,000*	*200,000*	*0,000*	0	*0,000*
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання		0,000	0,000		200,000	200,000	0,000	0,000	0,000
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість придбаного обладнання для фондосховища		0	0		18	18	0	0	0
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витарти на придбання одиниці обладнання для фондосховища		0,000	0,000		11,111	11,111	0,000	0,000	0,000
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	рівень оновлення матеріально-технічної бази фондосховища порівняно з минулим роком		0	0		100	100	0	0	0
У 2020 році напрям не виділявся для окремої реалізації у рамках програми.										
	Придбання обладнання (для створення відеоконтенту) для комунального закладу культури "Харківський літературний музей" Харківської міської ради за адресою: вул. Багалія, 6, м.Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*60,000*	*60,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання (для створення відеоконтенту)		0,000	0,000		60,000	60,000	0,000	0,000	0,000
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість придбаного обладнання для створення відеоконтенту		0	0		2	2	0	0	0
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці обладнання для створення відеоконтенту		0,000	0,000		30,000	30,000	0,000	0,000	0,000
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази для створення відеоконтенту порівняно з минулим роком		0	0		100	100	0	0	0
У 2020 році напрям не виділявся для окремої реалізації у рамках програми.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось. Відповідно до аналізу ефективності бюджетної програми вона має високу ефективність.

- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Вивчення, збереження і використання матеріальної та духовної культури, залучення громадян до надбань національної і світової історико-культурної спадщини" досягнута на 100%. Під час виконання програми здійснювалась виставкова, наукова, просвітницька діяльність через демонстрування, показ та вивчення музейних експонатів. Кількість відвідувачів свідчить про затребуваність даної програми. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економію коштів в межах наявного ресурсу, що свідчить про високу ефективність програми. Всі завдання було виконано в повному обсязі із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів за відповідними напрямами виконання бюджетної програми. По програмі було досягнуто економію бюджетних коштів в сумі 71,226 тис.грн.

- Корисності бюджетної програми. Міські музеї і художня галерея - це не просто виставковий простір-це, перш за все, територія для ознайомлення харків'ян з кращими інноваційними культурними і творчими практиками, майданчик для проведення освітніх програм у сфері кураторства. Сучасний музей це не лише сховище музейних предметів і науково-дослідний центр, а перш за все – інструмент соціальних й культурних перетворень, установа, що підтримує інтереси територіальної громади міста Харкова. З метою підвищення доступності музеїв для всіх верств населення міста у комунальних музейних установах поширюється використання новітніх інноваційних технологій та інтерактивних форм спілкування з відвідувачами, цифровізація послуг та формування віртуального інформаційного простору. Відповідно до вимог Міністерства культури України, музеями було підготовлена низка стратегічних документів, зокрема «Перелік музейних предметів, що потребує евакуації». Цього року Галереї виповнилось 25 років. Для проекту «25» було видано каталог, який каталогізує всі проекти та художні роботи, які проходили через галерею протягом 25 років. Це вагомий внесок для майбутніх досліджень у царині мистецтва, та особливо історію художніх інституцій міста.

- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має середню ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання даної програми в майбутньому дозволить забезпечити збереження культурного та історичного надбань та збільшити рівень культурної досвідченості населення.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради

(підпис)

А.М. Сухарєв

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 (КПКВК ДБ (МБ)) — Департамент культури Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 (КПКВК ДБ (МБ)) — Департамент культури Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)

3. 1014060 (КПКВК ДБ (МБ)) 0828 (КФКВК) — Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Надання послуг з організації культурного дозвілля населення
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	33044,669	10612,182	43656,851	32901,123	10958,678	43859,801	-143,546	346,496	202,950
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також надходження благодійних внесків та за рахунок перерозподілу залишку коштів, що утворився станом на 01.01.2021.										
	в т. ч.									
1.1	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	33044,669	2202,516	35247,185	32901,123	2604,366	35505,489	-143,546	401,850	258,304
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також надходження благодійних внесків та за рахунок перерозподілу залишку коштів, що утворився станом на 01.01.2021.										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,000	8409,666	8409,666	0,000	8354,312	8354,312	0,000	-55,354	-55,354
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів від проведення процедур закупівель.										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	479,957	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	479,957	x
1.2	інших надходжень	x	0,000	x
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року				
2.	Надходження	11096,596	11093,514	-3,082
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	2778,190	2778,190	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	8318,406	8315,324	-3,082
Економія коштів відповідно до наданих актів виконаних робіт та закупівлі товарів.				
3.	Залишок на кінець року	x	479,957	x
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	479,957	x
3.2	інших надходжень	x	0,000	x
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від платних послуг наприкінці року.				

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість установ - всього, у т.ч.:, од.	11		11	11		11	0	0	0
	палаців, од.	0		0	0		0	0	0	0
	будинків культури, од.	5		5	5		5	0	0	0
	клубів, од.	2		2	2		2	0	0	0

	центрів культури і дозвілля, од.	4		4	4		4	0	0	0
	число окладів (ставок) – всього, од.	226,5		226,50	217,5		217,500	-9,000	0,000	-9,000
	видатки на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, тис.грн.	33044,669	2202,516	35247,185	32901,123	2604,366	35505,489	-143,546	401,850	258,304
Відхилення обумовлене економією коштів по оплаті праці, нарахування на оплату праці та проведення поточного ремонту, економією по оплаті теплопостачання, водопостачання та водовідведення, оплаті електроенергії та природного газу. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також надходження благодійних внесків та за рахунок перерозподілу залишку коштів, що утворився станом на 01.01.2021. Число окладів менше ніж плановий показник у зв'язку з наявністю вакантних посад.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість відвідувачів - всього, у т.ч.:	279220	840	280060	186423	840	187263	-92797	0	-92797
	за реалізованими квитками		840	840		840	840	0	0	0
	безкоштовно	279220		279220	186423		186423	-92797	0	-92797
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	821		821	1220		1220	399	0	399
	плановий обсяг доходів		2293,776	2293,776		2604,366	2604,366	0,000	310,590	310,590
	у тому числі доходи від реалізації квитків		42,840	42,840		42,84	42,840	0,000	0,000	0,000
	кількість реалізованих квитків		840	840,000		840	840	0	0	0
Кількість відвідувачів зменшено у зв'яку з максимальною 50% наповнюваністю залів для глядачів в умовах адаптивного карантину. Збільшено кількість заходів через 50% наповнюваність залів в умовах адаптивного карантину. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, та оприбуткування основних засобів , які було придбано в межах проведення капітального ремонту, а також надходження благодійних внесків.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середня вартість одного квитка		51	51		51	51	0	0	0
	середні витрати на одного відвідувача	0,118	0	0,118	0,176	0	0,176	0,058	0,000	0,058
	середні витрати на проведення одного заходу	1030,000		1030,000	1528,200		1528,200	498,200	0,000	498,200
Середні витрати на одного відвідувача збільшені у зв'язку зі зменшенням кількості відвідувачів. Середні витрати на проведення одного заходу збільшені у зв'язку з проведенням на новому організаційному та художньому рівні масових заходів присвячених святам державного та місцевого рівня, а також зменшенням їх кількості.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	110		110	110		110	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій" КПКВК 1014060 "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 33044,669 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 32901,123 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним та спеціальним фондом пояснюється економією коштів на оплату праці, оплату енергоносіїв, придбання малоцінних предметів, а також оплату енергоносіїв. Надходження спеціального фонду перевиконано за рахунок благодійної допомоги, а також за рахунок оприбуткування основних засобів та малоцінних швидкозношувальних предметів, які було придбано в межах проведення капітального ремонту, а також надходження благодійних внесків та за рахунок перерозподілу залишку коштів що склався на 01.01.2021. Виконання показників свідчить, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням									

Придбання обладнання та предметів довгострокового користування										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.		8409,666	8409,666		8354,312	8354,312	0,000	-55,354	-55,354
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів від проведення процедур закупівель.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.		4,000	4,000		4,000	4,000	0,000	0,000	0,000
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.		517,000	517,000		517,000	517,000	0,000	0,000	0,000
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів від проведення процедур закупівель.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.		16,266	16,266		16,159	16,159	0,000	-0,107	-0,107
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів від проведення процедур закупівель.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %		100	100		100	100	0	0	0
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі, в зв'язку з чим зекономлено 55,354 тис.грн. . Заплановані показники досягнуто на 100%.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

		Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)

N з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	23609,302	15756,219	39365,521	32901,123	10958,678	43859,801	39,4	-30,4	11,4
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання палаців, будинків культури та закладів клубного типу обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Зменшення спеціального фонду обумовлено закупівлею обладнання в межах наявного фінансового ресурсу у 2021 році.										
	в т. ч.									
	Організація культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	23609,302	1732,406	25341,708	32901,123	2604,366	35505,489	39,4	50,3	40,1
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання палаців, будинків культури та закладів клубного типу обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
1.	затрат									
	кількість установ - всього, у т.ч.:, од.	11		11	11		11	0		0
	палаців, од.	0		0	0		0	0		0
	будинків культури, од.	5		5	5		5	0		0
	клубів, од.	2		2	2		2	0		0
	центрів культури і дозвілля, од.	4		4	4		4	0		0
	число окладів (ставок) – всього, од.	207,75		207,75	217,5		217,5	4,7		4,7
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу, тис.грн.	23609,302		23609,302	32901,123	2604,366	35505,489	39,4		50,4
2.	продукту									
	кількість відвідувачів - всього, у т.ч.:	148557	405	148962	186423	840	187263	25,5	107,4	25,7
	за реалізованими квитками		405	405		840	840		107,4	107,4
	безкоштовно	148557		148557	186423		186423	25,5		25,5
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	815		815	1220		1220	49,7		49,7
	плановий обсяг доходів		1782,306	1782,306		2604,366	2604,366		46,1	46,1
	у тому числі доходи від реалізації квитків		40,52	40,52		42,84	42,84		5,7	5,7
	кількість реалізованих квитків		795	795		840	840		5,7	5,7
3.	ефективності									
	середня вартість одного квитка		51	51		51	51		0	0
	середні витрати на одного відвідувача	0,159	4,278	4,437	0,176	0	0,176	10,7		-96
	середні витрати на проведення одного заходу	1202,154		1202,154	1528,200		1528,2	27,1		27,1
4.	якості									

	динаміка збільшення відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	53		53	110		110	107,5		107,5
Збільшення результативних показників у порівнянні з показниками попереднього періоду обумовлено послабленням карантинних заходів у 2021 році на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		14023,813	14023,813	0	8354,312	8354,312	0	-40,4	-40,4
Видатки 2021 року забезпечено в межах наявного фінансового ресурсу.										
1.	затрат									
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.		14023,813	14023,813		8354,312	8354,312		-40,4	-40,4
2.	продукту									
	кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази, од.		4,000	4		4,000	4		0	0
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.		268,000	268,000		517,000	517,000		92,9	92,9
3.	ефективності									
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.		52,323	52,323		16,159	16,159		-69,1	-69,1
4.	якості									
	динаміка кількості установ, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази, порівняно з минулим роком, %		100	100		100	100		0	0
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %		100	100		100	100		0	0
Збільшення видатків та кількості придбаного обладнання обумовлене придбанням більшої кількості обладнання за нижчою ціною. Обсяг видатків, а також кількість придбаного обладнання забезпечено в межах наявного фінансового ресурсу у 2021 році.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань в сумі 5880 грн. по загальному фонду. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2022 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:
- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось. Відповідно до аналізу ефективності бюджетної програми вона має середню ефективність.

- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Надання послуг з організації культурного дозвілля населення" досягнута на 100%. На сьогодні у закладах клубного типу працює 104 клубних формувань (74 з них для дітей та підлітків), які ведуть активну культурно-дозвільну роботу для населення різних вікових категорій, сприяють самореалізації творчих здібностей та особистостей, впроваджують новітні технології та методики роботи з метою поліпшення роботи закладів та посилення їх ролі в організації культурного відпочинку населення. Різноманітним видам творчості тут навчаються понад 2,4 тис. харків'ян. Протягом 2021р. установами клубного типу проведено 1220 різноманітних культурно-масових заходів, в яких взяли участь понад 174 тис. глядачів. Також, слід зазначити, що клубні заклади протягом звітного періоду за участю своїх творчих колективів проводили шефську роботу та заходи, направлені на національно-патріотичне виховання молоді, благодійні акції та заходи для сімей і дітей пільгового контингенту. Творчі колективи закладів культури клубного типу протягом 2021 року прийняли участь у 129 конкурсах та фестивалях різного рівня, у тому числі онлайн-конкурсах, де отримали почесні звання дипломантів та лауреатів.

- Корисності бюджетної програми. Діяльність Палаців, Центрів, Будинків культури та клубів направлена на створення сприятливих умов для самореалізації творчої особистості і повністю задовольняє потреби населення нашого міста в організації культурного відпочинку. Протягом 2021 року колективи художньої самодіяльності закладів культури клубного типу брали участь у святкових програмах на честь державних та міських свят та прийняли участь у 129 конкурсах та фестивалях різного рівня, у тому числі онлайн-конкурсах, де отримали почесні звання дипломантів та лауреатів. Виходячи з вищевикладеного бюджетна програм є корисною.

- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має середню ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання даної програми в майбутньому дозволить продовжити роботу направлену на створення сприятливих умов для самореалізації творчої особистості а також на задоволення потреб населення нашого міста в організації культурного відпочинку.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради

(підпис)

А.М. Сухарєв

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 (КПКВК ДБ (МБ)) — Департамент культури Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 (КПКВК ДБ (МБ)) — Департамент культури Харківської міської ради (найменування відповідального виконавця)

3. 1014081 (КПКВК ДБ (МБ)) 0829 (КФКВК) — Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Ведення бухгалтерського обліку в закладах культури.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	8152,254	0,000	8152,254	8147,449	0,000	8147,449	-4,805	0,000	-4,805
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										
1.1	Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури	8152,254	0,000	8152,254	8147,449	0,000	8147,449	-4,805	0,000	-4,805
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x

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

(тис. грн.)

N 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 закладів культури бухгалтерськими послугами										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість централізованих бухгалтерій, од.	9		9	9		9	0	0	0
	кількість штатних одиниць, од.	41,5		41,5	39,00		39,00	-2,50	0,00	-2,50
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками обумовлено наявністю вакантних посад.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія, осіб.	40		40	40		40	0	0	0
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії, од.	515		515	515		515	0	0	0
	кількість рахунків, од.	64		64	64		64	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість складених звітів на одного працівника, од.	12		12	12		12	0	0	0

	кількість рахунків на одного працівника, од.	1,5		1,5	1,5		1,5	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка зміни обслуговуємих закладів відносно до показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, у зв'язку з чим зекономлено 2,062 тис.грн. Завдання бюджетної програми виконано у повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	**4217,502**	**0**	**4217,502**	**8147,449**	**0**	**8147,449**	93,2	0	93,2
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів. Видатки по спецфонду у 2020 році не здійснювались.										
	в т. ч.									
	Забезпечення закладів культури бухгалтерськими послугами	**4217,502**	**0**	**4217,502**	**8147,449**	**0,000**	**8147,449**	93,2	0	93,2
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість централізованих бухгалтерій, од.	9		9	9		9	0		0
	кількість штатних одиниць, од.	36,25		36,25	39,00		39,00	7,6		7,6
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія, осіб.	40		40	40		40	0		0
	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії, од.	515		515	515		515	0		0
	кількість рахунків, од.	64		64	64		64	0		0
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	кількість складених звітів на одного працівника, од.	14		14	12		12	-14,3		-14,3
	кількість рахунків на одного працівника, од.	1,8		1,8	1,5		1,5	-16,7		-16,7
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка зміни обслуговуємих закладів відносно до показника попереднього періоду, %	100		100	100		100	0		0
Розбіжність показників по відношенню до попереднього року обумовлена заповненням вакантних посад, у зв'язку з чим зменшилось навантаження на 1 працівника.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість відсутня. Дебіторська заборгованість наявна по передплаті періодичних видань в сумі 5880 грн. по загальному фонду. Зазначену дебіторську заборгованість враховано в бюджеті на 2022 рік.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.
- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Ведення бухгалтерського обліку в організаціях, установах, закладах культури" досягнута на 100%. Централізованими бухгалтеріями у звітному періоді 2021 року продовжено обслуговування закладів культури, які входять до складу відділів культури по районах міста Харкова. Було підготовлено річний звіт за 2020 рік та квартальний звіт за 1-й квартал 2021 року, звіт за 1 півріччя 2021 року, а також звіт за 9 місяців 2021 року. Крім того, бухгалтеріями постійно ведеться облік доходів і видатків, контроль за раціональним та цільовим витрачанням бюджетних коштів, а також підготовка інших звітів на запити.

Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економію коштів в межах наявного ресурсу, що свідчить про високу ефективність програми.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у забезпеченні безперебійної роботи комунальних закладів культури, шляхом ведення бухгалтерського обліку.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання програми у майбутньому дасть змогу здійснювати централізований бухгалтерський облік та забезпечити відповідий рівень роботи комунальних закладів та підприємств культури.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради (підпис) **А.М. Сухарєв**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1014082 0829 — Інші заходи в галузі культури і мистецтва
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Фінансова підтримка парків культури і відпочинку міста Харкова, інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури і мистецтва.
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	217 318,214	8 238,130	225 556,344	217 316,697	8 238,093	225 554,790	-1,517	-0,037	-1,554
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
1.1	Інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	3560,295	0,000	3560,295	3559,951	0,000	3559,951	-0,344	0	-0,344
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
1.2	Оновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів, установ, організацій та підприємств культури	0	160,000	160,000	0,000	160,000	160,000	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
1.3	Надання фінансової підтримки комунальним підприємствам культури міста Харкова	210807,919	0,000	210807,919	210806,746	0,000	210806,746	-1,173	0,000	-1,173
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										

1.4	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування комунальним підприємством "Центральний парк культури та відпочинку ім. М.Горького"	0,000	8078,130	8078,130	0,000	8078,093	8078,093	0,000	-0,037	-0,037
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
1.5	Реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	2950,000	0,000	2950,000	2950,000	0,000	2950,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	8238,13	8238,093	-0,037
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	8238,13	8238,093	-0,037
Економія коштів за результатами виконання бюджету.				
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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 інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів, грн.	3560,295	0	3560,295	3559,951	0	3559,951	-0,344	0	-0,344
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість заходів - всього, у т.ч.:	67		67	57		57	-10	0	-10
	фестивалів	7		7	6		6	-1	0	-1
	конкурсів	1		1	3		3	2	0	2
	кількість інших культурно-освітніх заходів (свята, ювілеї, тощо)	59		59	48		48	-11	0	-11
Скорочено кількість проведення заходів з метою оптимізації видатків для проведення заходів на більш високому організаційному та художньому рівнях.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення одного заходу - всього, у т.ч.:	53,139		53,139	62,455		62,455	9,316	0,000	9,316
	на один фестиваль	17,685		17,685	19,075		19,075	1,390	0,000	1,390
	на один конкурс	10,158		10,158	31,803		31,803	21,645	0,000	21,645
	середні витрати на один інший культурно-освітній захід	57,357		57,357	69,794		69,794	12,437	0,000	12,437
використанням електронних засобів комунікацій та технологій, а також оптимізацією видатків на їх проведення. Застосування сучасних форм проведення фестивалів, конкурсів та інших культурно-освітніх заходів дозволило оптимізувати видатки на їх проведення. В межах затверджених асигнувань проведено менше заходів із забезпеченням більш якісним змістом заходів на організаційному та художньому рівнях.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення кількості заходів в плановому періоді по відношенню до фактичного показника	105		105	100		100	-5	0	-5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										

На 2021 рік за бюджетним завданням "Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 3560,295 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік за загальним фондом склали 3559,951 тис.грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється екомомією коштів від проведення святкових заходів у 2021 році. Враховуючи розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками можна зробити висновок, що Департаментом культури проводилась вірна політика щодо високого організаційного та художнього рівня проведення фестивалів, конкурсів, масових заходів присвячених святковим датам, а також інших заходів творчої спрямованості в межах затверджених асигнувань у режимі віддаленого доступу з використанням електронних засобів комунікацій та технологій в умовах карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів, установ, організацій та підприємств культури

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на придбання обладнання	0	160,000	160,000	0,000	160,000	160,000	0	0	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість одиниць придбаного обладнання	0	10	10	0	10	10	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		16,000	16,000		16,000	16,000	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										

На 2021 рік за завданням бюджетної програми "Оновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів, організаціи та підприємств культури" з урахуванням внесених змін були затверджені призначення в обсязі 160,0 тис.грн. Касові видатки за 2021 рік склали 160,0 тис.грн. Аналіз показників затрат свідчить про те, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.

Забезпечення безперебійного функціонування комунальних підприємств культури міста Харкова

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість установ - всього, од.	2		2	2		2	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) - всього, од.	656,5	0,0	656,5	622,5	0,0	622,5	-34,0	0,0	-34,0
	витрати на утримання за рахунок коштів бюджету м. Харкова, тис.грн.	210807,919	0,000	210807,919	210806,746	0,000	210806,746	-1,173	0,000	-1,173
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету, а також наявністю вакантних посад.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість відвідувачів - всього, осіб	30,000	2600,000	2630,000	3,372	2482,231	2485,603	-26,628	-117,769	-144,397
	за реалізованими квитками на атракціони, осіб		2600,000	2600,000		2482,231	2482,231	0,000	-117,769	-117,769

	безкоштовно, осіб	30,000	0,000	30,000	3,372		3,372	-26,628	0,000	-26,628
	доходи від реалізації квитків, тис.грн.	0,000	109200,000	109200,000		104253,702	104253,702	0,000	-4946,298	-4946,298
	кількість реалізованих квитків, од.	0,000	2600,000	2600,000		2482,231	2482,231	0,000	-117,769	-117,769
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками обумовлено зменшенням кількості відвідувачів у парках культури та відпочинку міста харкова у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середньорічна кількість відвідувачів, од.	30,000	2600,000	2630,000	3,372	2482,231	2485,603	-26,628	-117,769	-144,397
	середня ціна одного квитка, грн.		42	42		42	42	0	0	0
Середньорічна кількість відвідувачів та середня ціна одного квитка зменшена у зв'язку з карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	110		110	110	0	110	0	0	0
	динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду за реалізованими квитками, %	0	125	125	0	120	120	0	-5	-5
респіраторної хвороби COVID-19.										
Забезпечення безперебійного функціонування комунальних підприємств культури міста Харкова дозволило забезпечити безперебійну роботу парків культури та відпочинку міста Харкова, та організувати культурне дозвілля мешканців та гостей міста Харкова в умовах карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі.										
Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування комунальним підприємством "Центральний парк культури та відпочинку ім. М.Горького"										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.		8078,130	8078,130		8078,093	8078,093	0,000	-0,037	-0,037
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.		35	35		35	35	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.		230,804	230,804		230,803	230,803	0,000	-0,001	-0,001
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										

4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %		100	100		100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										
Реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на реалізацію проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	2950,000	0,000	2950,000	2950,000	0,000	2950,000	0,000	0,000	0,000
Поясенення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	2,000	0	2	2	0	2	0	0	0
Поясенення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на реалізацію одного проекта-переможця громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	1475,000	0,000	1475,000	1475,000	0,000	1475,000	0,000	0,000	0,000
Поясенення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток виконаних проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	100,000	0,000	100,000	100,000	0,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Поясенення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	**167843,387**	**10034,655**	**177878,042**	**214366,697**	**8238,13**	**222604,827**	27,7	-17,9	25,1
	Зменшення видатків порівняно з попереднім роком обумовлене зменшенням виконання кількості затратних завдань в рамках програми, а також виділенням завдань до окремих програм.									
	в т. ч.									
	Забезпечення інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу	**2148,26**	**0**	**2148,26**	**3559,951**	**0**	**3559,951**	65,7		65,7
	Зменшення видатків у порівнянні з попереднім періодом на проведення культурно-масових заходів обумовлено карантинними заходами на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.									
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	видатки загального фонду на проведення культурно-мистецьких заходів, грн.	2148,26	0	2148,26	3559,951	0	3559,951	65,7		65,7
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість заходів - всього, у т.ч.:	90		90	57		57	-36,7		-36,7
	фестивалів	9		9	6		6	-33,3		-33,3
	конкурсів	7		7	3		3	-57,1		-57,1
	кількість інших культурно-освітніх заходів (свята, ювілеї, тощо)	74		74	48		48	-35,1		-35,1
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення одного заходу - всього, у т.ч.:	23,870		23,870	62,455		62,455	161,6		161,6
	на один фестиваль	16,238		16,238	19,075		19,075	17,5		17,5
	на один конкурс	15,217		15,217	31,803		31,803	109		109
	на один творчий вечір			0,000			0,000			
	середні витрати на один інший культурно-освітній захід	54,922		54,922	69,794		69,794	27,1		27,1
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення кількості заходів в плановому періоді по відношенню до фактичного показника	110		110	100		100	-9,1		-9,1

Зміна середніх витрат на проведення одного заходу по відношенню до затвердженого показника обумовлене оптимізацією кількості заходів, які було проведено у режимі віддаленого доступу з використанням електронних засобів комунікацій та технологій, а також оптимізацією видатків на їх проведення. Застосування сучасних форм проведення фестивалів, конкурсів та інших культурно-освітніх заходів дозволило оптимізувати видатки на їх проведення. В межах затверджених асигнувань проведено менше заходів із забезпеченням більш якісним змістом заходів на організаційному та художньому рівнях.										
	Оновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури	**38,480**	**9204,657**	**9243,137**	**0,000**	**160,000**	**160**	-100	-98,3	-98,3
Видатки 2021 року забезпечено в межах наявного фінансового ресурсу.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на придбання обладнання	0,000	9204,657	9204,657		160,000	160,000	0	-98,3	-98,3
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість одиниць придбаного обладнання	0	215	215		10	10	0	-95,3	-95,3
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		42,812	42,812		16	16,000	0	-62,6	-62,6
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком		0	0		100	0	0	100	0
Обсяг видатків а також кількість придбаного обладнання для оновлення матерально-технічної бази забезпечено в межах наявного фінансового ресурсу у 2021 році.										
	Забезпечення безперебійного функціонування комунальних підприємств культури міста Харкова	**165656,647**	**0,000**	**165656,647**	**210806,746**	**0,000**	**210806,746**	27,3	0	27,3
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності підприємств.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість установ - всього, од.	2		2	2		2	0		0
	середнє число окладів (ставок) - всього, од.	602,5	0,0	602,5	622,5	0,0	622,5	3,3		3,3
	витрати на утримання за рахунок коштів бюджету м. Харкова, тис.грн.	169094,922	0,000	169094,922	210806,746	0,000	210806,7	24,7		24,7
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість відвідувачів - всього, осіб	1,552	1854,755	1856,307	3,372	2482,231	2485,6	117,3		33,9
	за реалізованими квитками на атракціони, осіб		1845,755	1845,755		2482,231	2482,2		34,5	34,5
	безкоштовно, осіб	1,552		2	3,372		3,4	117,3		117,3
	доходи від реалізації квитків, тис.грн.		72722,000	72722		104253,702	104253,7		43,4	43,4
	кількість реалізованих квитків, од.		1854,755	1854,755		2482,231	2482,2		33,8	33,8
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	середньорічна кількість відвідувачів, од.	1,552	1854,755	1856,307	3,372	2482,231	2485,6	117,3		33,9
	середня ціна одного квитка, грн.		39	39		42	42,0		7,7	7,7
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду, %	95	0	95	110		110,0	15,8		15,8
	динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду за реалізованими квитками, %	0	97	97		120	120,0		23,7	23,7
Збільшення показників у порівнянні з попереднім періодом обумовлено послабленням карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено ростом мінімальної заробітної плати, збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності підприємств.										
	Забезпечення придбання обладнання та предметів довгострокового користування комунальним підприємством "Центральний парк культури та відпочинку ім. М.Горького"		**829,998**	**829,998**	**0**	**8078,130**	**8078,13**		873,3	873,3
Відхилення показників від попереднього року обумовлено придбанням обладнання, яке необхідне для забезпечення діяльності комунального підприємства.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків для придбання обладнання та предметів довгострокового користування, тис.грн.	0,000	19835,492	19835,492		8078,093	8078,093		-59,3	-59,3
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування, од.	0	63	63		35	35		-44,4	-44,4
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на придбання одиниці предметів довгострокового користування, тис.грн.	0	314,849	314,849		230,803	230,803		-26,7	-26,7
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	рівень оновлення матеріально-технічної бази порівняно з минулим роком, %	0	100	100		100	100		0	0
Відхилення показників від попереднього року обумовлено придбанням обладнання, яке необхідне для забезпечення діяльності комунального підприємства.										
	Реалізація проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0	639,051	639,051
У 2020 році проекти-переможці громадського бюджету (бюджету участі) за цим напрямом не реалізовувались.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	обсяг видатків на реалізацію проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	0,000	0,000	2950,000	0,000	0,000	100,000	0	100
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0,000	0,000	0,000	2,000	0,000	0,000	100,000	0	100
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на реалізацію одного проекта-переможця громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	*0*	0,000	0,000	1475,000	0,000	1475,000	100	0	100
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток виконаних проектів-переможців громадського бюджету (бюджету участі) міста Харкова	0	0	0	100	0	0	100	0	100
У 2020 році проекти-переможці громадського бюджету (бюджету участі) за цим напрямом не реалізовувались.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.

- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Фінансова підтримка парків культури і відпочинку міста Харкова, інформування і задоволення творчих потреб інтересів громадян, їх естетичне виховання, розвиток та збагачення духовного потенціалу, реалізація заходів з надання належних послуг у галузі культури і мистецтва." досягнута на 100%. В рамках програми здійснювалась фінансова підтримка всіх комунальних підприємств культури на поточне утримання (оплата заробітної плати з нарахуваннями, поточні видатки, видатки на оплату енергоносіїв та ін.), а також на розвиток матеріально-технічної бази комунального підприємства «Центральний парк культури та відпочинку ім. М.Горького» шляхом придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

В рамках програми здійснювалось проведення міських масових заходів присвячених святкуванню державних та міських свят, здійснювалось вшанування представників різних галузей на честь професійних свят, проводились різноманітні фестивалі та конкурси як у звичайному режимі так і у режимі віддаленого доступу з використанням електронних засобів комунікацій та технологій в умовах карантинних заходів на території України щодо запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.

Також в рамках програми придбані основні засоби для комунальних закладаів культури.

Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має середню ефективність. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економію коштів в межах наявного ресурсу.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма дає можливість надання фінансової підтримки комунальним підприємствам культури, робота яких є сезонною та не дозволяє за рахунок власних коштів повністю утримувати та розвивати підприємства. Також бюджетна програм має високу значимість у збереженні та популяризації культурних традицій України та міста Харкова, проведенні святкових заходів Всеукраїнського та міського значення, а також програма направлена на підтримку обдарованих дітей, молоді та творчої інтелігенції міста Харкова та популяризації харківських авторів шляхом видання їх авторських робіт. Крім того, бюджетна програма корисна тим, що відбувається поступове відновлення матеріально-технічної бази комунальних закладів культури та збереження її для наступних поколінь шляхом придбання сучасного обладнання та основних засобів необхідних для роботи закладів.

- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання програми у майбутньому дасть змогу забезпечити відповідий рівень роботи комунальних підприємств культури. Виконання даної програми в майбутньому дозволить здійснити підтримку обдарованих дитей, молоді та творчої інтелігенції м. Харкова, здійснювати масштабні культурні проекти та забезпечувати проведення святкування на високому організаційному та художньому рівні державних та міських свят, проведення різноманітних конкурсів та фестивалів, а також дозволить зберегти матеріально-технічну базу комунальних закладів культури для виховання майбутніх поколінь.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради _____ **А.М. Сухарєв**

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) — (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) — (найменування відповідального виконавця)

3. 1017324 0443 — Будівництво установ та закладів культури
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) — (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Відновлення та розвиток матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва, ректонструкції та реставрації їх об'єктів.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	0,000	58633,119	58633,119	0,000	58626,798	58626,798	0,000	-6,321	-6,321
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.1	Проведення ремонтно — реставраційних робіт будівель комунальних закладів культури	0,000	58633,119	58633,119	0,000	58626,798	58626,798	0,000	-6,321	-6,321
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			

1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	58633,119	58626,798	-6,321
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	58633,119	58626,798	-6,321
Економія коштів відповідно до наданих актів виконаних робіт.				
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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 проведення реконструкції будівель комунальних закладів культури.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на проведення ремонтно — реставраційних робіт	0	58633,119	58633,119	0	58626,798	58626,798	0,000	-6,321	-6,321
	кількість об'єктів , які потребують ремонтно — реставраційних робіт	0	33	33	0	33	33	0,000	0,000	0,000
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, на яких планується провести ремонтно — реставраційні роботи	0	33	33	0	33	33	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення ремонтно — реставраційних робіт 1 об'єкта	0	1776,761	1776,761	0	1776,570	1776,570	0,000	-0,191	-0,191

Економія коштів за результатами виконання бюджету.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості об'єктів, на яких проведено благоустрій, до кількості об'єктів, що потребують благоустрою	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	**0**	**47283,36**	**47283,36**	**0**	**58626,798**	**58626,798**	0,000	24,00	24,00
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено збільшенням об'ємів виконаних робіт, а також збільшенням вартості будівельних матеріалів.										
	в т. ч.									
	Забезпечення проведення реконструкції будівель комунальних закладів культури.	**0,000**	**47283,360**	**47283,36**	**0,000**	**58626,798**	**58626,798**	0,000	24	24
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено збільшенням об'ємів виконаних робіт, а також збільшенням вартості будівельних матеріалів.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на проведення ремонтно — реставраційних робіт	0,000	47283,360	47283,360	0,000	58626,798	58626,80	0,000	24	24
	кількість об'єктів , які потребують ремонтно — реставраційних робіт	0	42	42	0	33	33	0	-21,4	-21,4
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, на яких планується провести ремонтно — реставраційні роботи	0	42	42	0	33	33	0	-21,4	-21,4
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення ремонтно — реставраційних робіт 1 об'єкта	0,000	1125,794	1125,794	0,000	1776,570	1776,570	0,000	57,8	57,8
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	відсоток кількості об'єктів, на яких проведено благоустрій, до кількості об'єктів, що потребують благоустрою	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Збільшення обсягів видатків та зменшення кількості об'єктів пояснюється оптимізацією видатків і направленням на ремонтні роботи одного об'єкту більшої суми для забезпечення більш комплексного ремонту такого об'єкту.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						

2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.
- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Відновлення та розвиток матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів" досягнута на 100%.

Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто високу ефективність програми.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у забезпеченні безперебійної роботи комунальних закладів культури.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. На 2022 рік не передбачається продовження дії зазначеної програми. Ремонтні роботи та реконструкція передбачені по окремих бюджетних програмах.

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради (підпис) **А.М. Сухарєв**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1017330 0443 — Будівництво інших об'єктів комунальної власності
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Відновлення та розвиток матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	0,000	39378,500	39378,500	0,000	39225,438	39225,438	0,000	-153,062	-153,062
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										
1.1	Проведення комплексної реконструкції Центрального парку культури та відпочинку ім. М.Горького	0,000	39225,500	39225,500	0,000	39225,438	39225,438	0,000	-0,062	-0,062
Економія коштів за результатами виконання бюджету.										
1.2	"Слово" (вул. Культури,9) м. Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році	0,000	153,000	153,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-153,000	-153,000
Повернення коштів субвенції до обласного бюджету.										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	39378,5	39225,438	-153,062
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	39378,500	39225,438	-153,062
Економія коштів за результатами виконання бюджету.				
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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 проведення комплексної реконструкції Центрального парку культури та відпочинку ім. М.Горького										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на реконструкцію, тис.грн.	0	39225,500	39225,500	0	39225,438	39225,438	0,000	-0,062	-0,062
	кількість об'єктів, які потребують реконструкції, од.	0	3	3	0	3	3	0,0	0,0	0,0
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	кількість об'єктів, на яких планується провести реконструкцію, од.	0	3	3	0	3	3	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення реконструкції 1 об'єкта, тис.грн.	0	13075,167	13075,167	0	13075,146	13075,146	0	-0,021	-0,021
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості об'єктів, на яких проведено реконструкцію, до кількості об'єктів, що потребують реконструкції, %	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										
виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на створення пам'ятника-макету	0	153,000	153,000	0	0	0,000	0,000	-153,000	-153,000
Повернення коштів субвенції до обласного бюджету через відсутність технічних умов та відведення земельної ділянки для встановлення пам'ятного знаку.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, які планується створити	0	1	1	0	0	0	0	-1	-1
Відсутність технічних умов та відведення земельної ділянки для встановлення пам'ятного знаку.										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні затрати на створення пам'ятника-макету	0	153,000	153,000	0	0,000	0,000	0	-153,000	-153,000
Відсутність технічних умов та відведення земельної ділянки для встановлення пам'ятного знаку.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості створених об'єктів, до кількості об'єктів, що необхідно створити	0	100	100	0	0	0	0	-100	-100
Відсутність технічних умов та відведення земельної ділянки для встановлення пам'ятного знаку.										
Завдання "Створення пам'ятного знаку-макету Будинку "Слово" (вул. Культури, 9) м.Харків - 153000 грн." не виконано у зв'язку з відсутністю технічних умов та відведення земельної ділянки для встановлення пам'ятного знаку через їх тривалу процедуру оформлення. Кошти субвенції повернуто до обласного бюджету.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	**0**	**29380,624**	**29380,624**	**0**	**39225,438**	**39225,438**	0	34	34
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено збільшенням об'ємів виконаних робіт, а також збільшенням вартості будівельних матеріалів.										
	в т. ч.									
	Забезпечення проведення комплексної реконструкції Центрального парку культури та відпочинку ім. М.Горького	**0,000**	**29380,624**	**29380,624**	**0,000**	**39225,438**	**39225,438**	0	33,5	33,5
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено збільшенням об'ємів виконаних робіт, а також збільшенням вартості будівельних матеріалів.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на реконструкцію, тис.грн.	0	29380,624	29380,624	0	39225,438	39225,438	0	33,5	33,5
	кількість об'єктів, які потребують реконструкції, од.	0,00	4,00	4,00	0,00	3,00	3,00	0	-25	-25
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, на яких планується провести реконструкцію, од.	0	4	4	0	3	3	0	-25	-25
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні витрати на проведення реконструкції 1 об'єкта, тис.грн.	0	7345,156	7345,156	0	13075,146	13075,146	0	78	78
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості об'єктів, на яких проведено реконструкцію, до кількості об'єктів, що потребують реконструкції, %	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Зменшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено зменшенням об'єктів на яких проводились роботи по реконструкції.										
	Створення пам'ятного знаку-макету Будинку "Слово" (вул. Культури,9) м. Харків за рахунок субвенції з обласного бюджету бюджетам сільських, селищних, міських територіальних громад на виконання доручень виборців депутатами обласної ради у 2021 році	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на створення пам'ятника-макету	0	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0,000	0,000
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, які планується створити	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	середні затрати на створення пам'ятника-макету	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0	0,000	0,000
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості створених об'єктів, до кількості об'єктів, що необхідно створити	0	0	0	0	0	0	0	0	0
У 2020 році програма за цим напрямом не реалізовувались.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						

	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.
- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Відновлення та розвиток матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів." досягнута на 100%.

Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економію коштів в межах наявного ресурсу, що свідчить про високу ефективність програми.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у забезпеченні безперебійної роботи комунальних закладів культури, шляхом ведення бухгалтерського обліку.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання програми у майбутньому дасть змогу відновити матеріально-технічну бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради (підпис) **А.М. Сухарєв**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 1000000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 1010000 — Департамент культури Харківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 1017340 0443 — Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Відновлення та розвиток матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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)	0,000	1592,640	1592,640	0,000	1592,569	1592,569	0,000	-0,071	-0,071
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
1.1	Проведення ремонтно-реставраційних робіт будівель комунальних закладів культури, які є пам'ятками архітектури.	0,000	1592,640	1592,640	0,000	1592,569	1592,569	0,000	-0,071	-0,071
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x

	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	1592,640	1592,569	-0,071
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	1592,640	1592,569	-0,071
Економія коштів за результатами виконання бюджету.				
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N 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 проведення ремонтно-реставраційних робіт будівель комунальних закладів культури, які є пам'ятками архітектури										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на ремонтно-реставраційні роботи, тис.грн.	0	1592,640	1592,640	0	1592,569	1592,569	0,000	-0,071	-0,071
	кількість об'єктів, які потребують ремонтно-реставраційних робіт, од.	0	4	4	0	4	4	0,000	0,000	0,000
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, на яких планується провестиремонтно-реставраційні роботи, од.	0	4	4	0	4	4	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками										
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	середні витрати на проведення ремонтно-реставраційних робіт 1 об'єкта, тис.грн.	0	398,160	398,160	0	398,142	398,142	0	-0,018	-0,018
Розбіжність між затвердженими та досягнутими показником обумовлено економією коштів за результатами виконання бюджету.										
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості об'єктів, на яких проведено благоустрій, до кількості об'єктів, що потребують благоустрою, %	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі. Заплановані показники досягнуто на 100%.										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	**0**	**3198,273**	**3198,273**	**0**	**1592,569**	**1592,569**	0	-50,2	-50,2
Зменшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено зменшенням об'ємів виконаних робіт.										
	в т. ч.									
	Забезпечення проведення ремонтно-реставраційних робіт будівель комунальних закладів культури, які є пам'ятками архітектури	**0,000**	**3198,273**	**3198,273**	**0,000**	**1592,569**	**1592,569**	0	-50,2	-50,2
Зменшення видатків по відношенню до попереднього року обумовлено зменшенням об'ємів виконаних робіт.										
1.	затрат	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	обсяг видатків на ремонтно-реставраційні роботи, тис.грн.	0,000	3198,273	3198,27	0,000	1592,569	1592,57	0,000	-50,2	-50,2
	кількість об'єктів, які потребують ремонтно-реставраційних робіт, од.	0,000	5	5,000	0,000	4	4,000	0,000	-20	-20
2.	продукту	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	кількість об'єктів, на яких планується провестиремонтно-реставраційні роботи, од.	0	5	5	0	4	4	0	-20	-20
3.	ефективності	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	середні витрати на проведення ремонтно-реставраційних робіт 1 об'єкта, тис.грн.	0	639,655	640	0	398,142	398	0	-37,8	-37,8
4.	якості	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	відсоток кількості об'єктів, на яких проведено благоустрій, до кількості об'єктів, що потребують благоустрою, %	0	100	100	0	100	100	0	0	0
Зменшення показників по відношенню до попереднього періоду обумовлене зменшенням кількість об'єктів, на яких планувалось провести ремонтно-реставраційні роботи.										

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**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2,2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	х				х	х

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

- Актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма повністю задовольняє потреби територіальної громади міста Харкова, програма залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.
- Ефективності бюджетної програми. Мета бюджетної програми "Відновлення та розвиток матеріально-технічної бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів." досягнута на 100%.

Відповідно до результатів аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економію коштів в межах наявного ресурсу, що свідчить про високу ефективність програми.

- Корисності бюджетної програми. Бюджетна програма має високу значимість у забезпеченні безперебійної роботи комунальних закладів культури.
- Довгострокових наслідків бюджетної програми. Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання програми у майбутньому дасть змогу відновити матеріально-технічну бази комунальних закладів та підприємств культури міста Харкова шляхом нового будівництва та ректонструкції їх об'єктів

Начальник планово-економічного відділу Департаменту культури Харківської міської ради _____ (підпис) **А.М. Сухарєв**