

# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

<b>1300000</b>	Департамент з питань забезпечення життєдіяльності міста Харківської міської ради <small>(КПКВК ДР(МБ))</small>	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
<b>1310000</b>	Департамент з питань забезпечення життєдіяльності міста Харківської міської ради <small>(КПКВК ДР(МБ))</small>	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>
<b>1318861</b>	0490 Надання бюджетних позичок суб'єктам господарювання <small>(КФКВК)</small>	<small>(найменування бюджетної програми)</small>

## Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано
1	Погашення боргових зобов'язань за інвестиційним проектом «Підвищення енергоефективності в секторі централізованого тепlopостачання України» за Договором про субкредитування від 20.11.2014 № 13010-05/103 та за Договором про субкредитування від 20.11.2014 № 13010-05/104				
2	Погашення боргових зобов'язань за інвестиційним проектом «Удосконалення системи мулового господарства каналізаційних очисних споруд м. Харків» за Договором про субкредитування від 20.11.2014 № 13010-05/93 та за Договором про субкредитування від 20.11.2014 № 13010-05/94				

## Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік		Звітний рік		Індекс співвідношення показників	
			Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	загальний фонд	спеціальний фонд
Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»								
<b>Ефективності</b>								
1	Середні витрати на сплату відсотків за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківські теплові мережі»	грн.	0,00	0,00	0,00	57 600 000,00	0,00	1,00
2	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті відсотків КП «Харківські теплові мережі»	відс.	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	1,00
Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»								
<b>Ефективності</b>								
3	Середні витрати на сплату відсотків за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківводоканал»	грн.	0,00	0,00	0,00	66 500 000,00	0,00	1,00
4	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті відсотків КП «Харківводоканал»	відс.	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	1,00
Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»								
<b>Ефективності</b>								

5	Середні витрати на сплату тіла кредиту за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківські теплові мережі»	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	1,00	0,00
	Якості														
6	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті тіла кредиту КП «Харківські теплові мережі»	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
	Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»														
	Ефективності														
7	Середні витрати на сплату тіла кредиту за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківводоканал»	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	1,00	0,00
	Якості														
8	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті тіла кредиту КП «Харківводоканал»	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 100,00$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 100,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = 0 / 0 * 100 = 0,00 = 100,00 \quad 0,0000 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$$

### Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,00 + 100,00 + 0,00 = 200,00$$

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Директор Департаменту з питань забезпечення життєдіяльності міста Харківської міської ради

  
(підпис)

Олеся АНЦИФЕРОВА

  
(підпис)

Юлія МИЦІК

Начальник планово-економічного відділу

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **1300000** Департамент з питань забезпечення життєдіяльності міста Харківської міської ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2. **1310000** Департамент з питань забезпечення життєдіяльності міста Харківської міської ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1318861** **0490** Надання бюджетних позичок суб'єктам господарювання  
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Реалізація заходів, спрямованих на недопущення заборгованості комунальних підприємств перед державним бюджетом.

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	505 000 000,00	0,00	505 000 000,00	505 000 000,00	0,00	505 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										
2	Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										
3	Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										
4	Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Надходження</b>	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Залишок на кінець року</b>	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

##### 5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»										

	<b>Затрат</b>										
1	Поворотна фінансова допомога КП «Харківські теплові мережі» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата відсотків по кредиту)	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Продукту</b>										
2	Кількість фінансових зобов'язань з оплати відсотків по кредиту КП «Харківські теплові мережі», які плануються забезпечити	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Ефективності</b>										
3	Середні витрати на сплату відсотків за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківські теплові мережі»	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Якості</b>										
4	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті відсотків КП «Харківські теплові мережі»	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»											
	<b>Затрат</b>										
5	Поворотна фінансова допомога КП «Харківводоканал» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата відсотків по кредиту)	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Продукту</b>										
6	Кількість фінансових зобов'язань з оплати відсотків по кредиту КП «Харківводоканал», які плануються забезпечити	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Ефективності</b>										
7	Середні витрати на сплату відсотків за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківводоканал»	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Якості</b>										
8	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті відсотків КП «Харківводоканал»	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»											
	<b>Затрат</b>										
9	Поворотна фінансова допомога КП «Харківські теплові мережі» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата тіла кредиту)	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Продукту</b>										
10	Кількість фінансових зобов'язань з оплати тіла кредиту КП «Харківські теплові мережі», які плануються забезпечити	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Ефективності</b>										
11	Середні витрати на сплату тіла кредиту за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківські теплові мережі»	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
	<b>Якості</b>										
12	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті тіла кредиту КП «Харківські теплові мережі»	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилення відсутнє											
Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»											
	<b>Затрат</b>										
13	Поворотна фінансова допомога КП	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

«Харківводоканал» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата тіла кредиту)

Відхилення відсутнє										
	<b>Продукту</b>									
14	Кількість фінансових зобов'язань з оплати тіла кредиту КП «Харківводоканал», які планується забезпечити	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										
	<b>Ефективності</b>									
15	Середні витрати на сплату тіла кредиту за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківводоканал»	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										
	<b>Якості</b>									
16	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті тіла кредиту КП «Харківводоканал»	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутнє										

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

гривень

№ 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	0,00	0,00	0,00	505 000 000,00	0,00	505 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»	0,00	0,00	0,00	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обумовлено необхідністю надання бюджетних позичок куманальним підприємствам										
	<b>Затрат</b>									
1	Поворотна фінансова допомога КП «Харківські теплові мережі» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата відсотків по кредиту)	0,00	0,00	0,00	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість фінансових зобов'язань з оплати відсотків по кредиту КП «Харківські теплові мережі», які планується забезпечити	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	Середні витрати на сплату відсотків за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківські теплові мережі»	0,00	0,00	0,00	57 600 000,00	0,00	57 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті відсотків КП «Харківські теплові мережі»	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	Погашення відсотків за кредитом згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»	0,00	0,00	0,00	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення обумовлено необхідністю надання бюджетних позичок куманальним підприємствам										
	<b>Затрат</b>									
1	Поворотна фінансова допомога КП «Харківводоканал» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата відсотків по кредиту)	0,00	0,00	0,00	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість фінансових зобов'язань з оплати відсотків по кредиту КП «Харківводоканал», які планується забезпечити	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	Середні витрати на сплату відсотків за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківводоканал»	0,00	0,00	0,00	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті відсотків КП «Харківводоканал»	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківські теплові мережі»	0,00	0,00	0,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	0,00	0,00

Відхилення обумовлено необхідністю надання бюджетних позичок куманальним підприємствам										
Затрат										
1	Поворотна фінансова допомога КП «Харківські теплові мережі» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата тіла кредиту)	0,00	0,00	0,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
2	Кількість фінансових зобов'язань з оплати тіла кредиту КП «Харківські теплові мережі», які планується забезпечити	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
3	Середні витрати на сплату тіла кредиту за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківські теплові мережі»	0,00	0,00	0,00	202 400 000,00	0,00	202 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
4	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті тіла кредиту КП «Харківські теплові мережі»	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4	Погашення тіла кредиту згідно з наданим Міністерством фінансів України рахунком КП «Харківводоканал»	0,00	0,00	0,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00

Відхилення обумовлено необхідністю надання бюджетних позичок куманальним підприємствам										
Затрат										
1	Поворотна фінансова допомога КП «Харківводоканал» (виконання боргових зобов'язань з реалізації інвестиційних проектів) (оплата тіла кредиту)	0,00	0,00	0,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
2	Кількість фінансових зобов'язань з оплати тіла кредиту КП «Харківводоканал», які планується забезпечити	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
3	Середні витрати на сплату тіла кредиту за одним фінансовим зобов'язанням КП «Харківводоканал»	0,00	0,00	0,00	178 500 000,00	0,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
4	Рівень забезпечення фінансових зобов'язань по сплаті тіла кредиту КП «Харківводоканал»	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Рівень
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

#### 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Видатки здійснювались в межах затверджених асигнувань

#### 6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Виконання бюджетної програми сприяло попередженню виникнення заборгованості у комунальних підприємств за борговими зобов'язаннями

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

---

Покращення фінансового стану комунальних підприємств та недопущення виникнення заборгованості у комунальних підприємств за борговими зобов'язаннями

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

---

Виконання бюджетної програми дозволяє забезпечити стає функціонування комунальних підприємств

---

Начальник планово-економічного відділу



Юлія МИЦІК

(підпис)