

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	1000000	Департамент культури Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1010000	Департамент культури Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	1014081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(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 напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ 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.	Видатки(надані кредити)	9 619 000,00	0,00	9 619 000,00	9 514 395,04	18 060,00	9 532 455,04	-104 604,96	18 060,00	-86 544,96
1	<i>Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури</i>	9 619 000,00	0,00	9 619 000,00	9 514 395,04	18 060,00	9 532 455,04	-104 604,96	18 060,00	-86 544,96

Економія коштів за підсумками виконання бюджету по заробітній платі з нарахуваннями на оплату праці, енергоносії та поточні видатки. Видатки спеціального фонду обумовлені надходженням грантів та дарунків у натуральній формі у вигляді ноутбуків.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	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.	Надходження	18 120,00	18 120,00	0,00
2.1	власні надходження	18 120,00	18 120,00	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.	Залишок на кінець року	0,00	60,00	60,00
3.1	власних надходжень	0,00	60,00	60,00
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
Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури										
	Заграт									
1	кількість централізованих бухгалтерій	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних одиниць	41,50	0,00	41,50	40,00	0,00	40,00	-1,50	0,00	-1,50
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад станом на 31.12.2025.										
	Продукту									
3	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	515,00	0,00	515,00	552,00	0,00	552,00	37,00	0,00	37,00
Збільшено кількість звітів, які вимагаються різними організаціями контролю.										
5	кількість рахунків	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00	0,00	0,00	0,00

	Ефективності									
6	кількість складених звітів на одного працівника	12,00	0,00	12,00	13,80	0,00	13,80	1,80	0,00	1,80
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад станом на 31.12.2025.										
7	кількість рахунків на одного працівника	1,50	0,00	1,50	1,60	0,00	1,60	0,10	0,00	0,10
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад станом на 31.12.2025.										
	Якості									
8	динаміка зміни обслуговуваних закладів відносно до показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	Видатки(надані кредити)	8 882 290,33	0,00	8 882 290,33	9 514 395,04	18 060,00	9 532 455,04	107,12	0,00	107,32
1	<i>Ведення централізованого бухгалтерського обліку закладів культури</i>	8 882 290,33	0,00	8 882 290,33	9 514 395,04	18 060,00	9 532 455,04	107,12	0,00	107,32
Збільшення видатків обумовлено підвищенням соціальних гарантій та підвищенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
	Затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість штатних одиниць	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
3	кількість закладів культури, які обслуговує централізована бухгалтерія	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	40,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	515,00	0,00	515,00	552,00	0,00	552,00	107,18	0,00	107,18
Збільшено кількість звітів, які вимагаються різними організаціями контролю.										
5	кількість рахунків	64,00	0,00	64,00	64,00	0,00	64,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
6	кількість складених звітів на одного працівника	12,88	0,00	12,88	13,80	0,00	13,80	107,14	0,00	107,14
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад станом на 31.12.2025.										
7	кількість рахунків на одного працівника	1,60	0,00	1,60	1,60	0,00	1,60	100,00	0,00	100,00
	Якості									
8	динаміка зміни обслуговуваних закладів відносно до показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2025 наявна по загальному фонду в сумі 114646,88 грн., в т.ч. за оплату тепlopостачання - 14607,88 грн., за оплату водопостачання та водовідведення - 39 грн. Заборгованість утворилась чиєрез відсутність фінансування. Заборгованість погашена у повному обсязі в січні 2026 року.

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. Завдання бюджетної програми виконувались в межах затверджених асигнувань. Всі завдання було виконано в повному обсязі із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів за відповідними напрямками виконання бюджетної програми. По програмі було досягнуто економію бюджетних коштів в сумі 104,604 тис. грн.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма має високу значущість 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 відповідний рівень роботи комунальних закладів та підприємств культури.

Начальник планово - економічного відділу



Субдпис

Андрій СУХАРЧ