

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>1000000</b>	Департамент культури Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	<b>1010000</b>	Департамент культури Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>1014082</b>	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 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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	3 473 500,00	2 856 300,00	6 329 800,00	3 326 476,75	2 563 002,73	5 889 479,48	-147 023,25	-293 297,27	-440 320,52
2	<i>Надання фінансової підтримки комунальним підприємствам культури міста Харкова</i>	3 473 500,00	0,00	3 473 500,00	3 326 476,75	0,00	3 326 476,75	-147 023,25	0,00	-147 023,25
Економія коштів за результатами виконання бюджету										
3	<i>Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури</i>	0,00	2 856 300,00	2 856 300,00	0,00	2 563 002,73	2 563 002,73	0,00	-293 297,27	-293 297,27
Економія коштів за результатами виконання бюджету										

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

гривень

№ 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>	2 856 300,00	2 563 002,73	-293 297,27
Економія коштів за підсумками виконання бюджету.				
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	2 856 300,00	2 563 002,73	-293 297,27
Економія коштів за підсумками виконання бюджету.				
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
Надання фінансової підтримки комунальним підприємствам культури міста Харкова										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість установ - всього	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	середнє число окладів (ставок) - всього	14,50	0,00	14,50	9,00	0,00	9,00	-5,50	0,00	-5,50
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад станом на 31.12.2025										
3	витрати на утримання за рахунок коштів бюджету м. Харкова	3 473 500,00	0,00	3 473 500,00	3 326 476,75	0,00	3 326 476,75	-147 023,25	0,00	-147 023,25
Економія коштів за підсумками виконання бюджету станом на 31.12.2025 через зменшення обсягів наданих послуг викликаних введенням військового стану в										

Україні.										
	Продукту									
4	кількість відвідувачів - всього	40 000,00	0,00	40 000,00	210,00	0,00	210,00	-39 790,00	0,00	-39 790,00
Розбіжність між затвердженим та фактичним показником пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг комунальними підприємствами викликаного введенням військового стану на території України через збройну агресію РФ										
5	безкоштовно	40 000,00	0,00	40 000,00	210,00	0,00	210,00	-39 790,00	0,00	-39 790,00
Розбіжність між затвердженим та фактичним показником пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг комунальними підприємствами викликаного введенням військового стану на території України через збройну агресію РФ										
	Ефективності									
6	середньорічна кількість відвідувачів	40 000,00	0,00	40 000,00	210,00	0,00	210,00	-39 790,00	0,00	-39 790,00
Розбіжність між затвердженим та фактичним показником пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг комунальними підприємствами викликаного введенням військового стану на території України через збройну агресію РФ										
	Якості									
7	динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури										
	Затрат									
8	обсяг видатків на капітальний ремонт закладів культури	0,00	2 856 300,00	2 856 300,00	0,00	2 563 002,73	2 563 002,73	0,00	-293 297,27	-293 297,27
Економія коштів за результатами виконання бюджету										
9	кількість закладів, які потребують капітального ремонту	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
10	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
11	середні витрати на проведення капітального ремонту 1 об'єкта	0,00	476 050,00	476 050,00	0,00	427 167,12	427 167,12	0,00	-48 882,88	-48 882,88
Економія коштів за результатами виконання бюджету										
	Якості									
12	відсоток кількості закладів, в яких проведено капремонт, до кількості закладів, що потребують ремонту	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	193 868 726,30	1 494 704,00	195 363 430,30	3 326 476,75	2 563 002,73	5 889 479,48	1,72	171,47	3,01
2	Надання фінансової підтримки комунальним підприємствам культури міста Харкова	193 868 726,30	0,00	193 868 726,30	3 326 476,75	0,00	3 326 476,75	1,72	0,00	1,72
Вилучено з базової мережі закладів культури комунальне підприємство "Центральний парк"										
	Затрат									
1	кількість установ - всього	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	50,00	0,00	50,00
Вилучено з базової мережі закладів культури комунальне підприємство "Центральний парк"										
2	середнє число окладів (ставок) - всього	469,00	0,00	469,00	9,00	0,00	9,00	1,92	0,00	1,92
Вилучено з базової мережі закладів культури комунальне підприємство "Центральний парк"										
3	витрати на утримання за рахунок коштів бюджету м. Харкова	193 868 726,30	0,00	193 868 726,30	3 326 476,75	0,00	3 326 476,75	1,72	0,00	1,72
Вилучено з базової мережі закладів культури комунальне підприємство "Центральний парк"										
	Продукту									
4	кількість відвідувачів - всього	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00	0,00
Вилучено з базової мережі закладів культури комунальне підприємство "Центральний парк"										
5	безкоштовно	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середньорічна кількість відвідувачів	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	0,00	0,00
Вилучено з базової мережі закладів культури комунальне підприємство "Центральний парк"										
	Якості									
7	динаміка збільшення чисельності відвідувачів у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури	0,00	0,00	0,00	0,00	2 563 002,73	2 563 002,73	0,00	0,00	0,00
Проведено аварійно-відновлювальні роботи у 2026 році на об'єктах закладів культури.										

Затрат										
1	обсяг видатків на капітальний ремонт закладів культури	0,00	0,00	0,00	0,00	2 563 002,73	2 563 002,73	0,00	- 0,00	0,00
Проведено аварійно-відновлювальні роботи у 2026 році на об'єктах закладів культури.										
2	кількість закладів, які потребують капітального ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
Проведено аварійно-відновлювальні роботи у 2026 році на об'єктах закладів культури.										
Продукту										
3	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00
Проведено аварійно-відновлювальні роботи у 2026 році на об'єктах закладів культури.										
Ефективності										
4	середні витрати на проведення капітального ремонту 1 об'єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	427 167,12	427 167,12	0,00	0,00	0,00
Проведено аварійно-відновлювальні роботи у 2026 році на об'єктах закладів культури.										
Якості										
5	відсоток кількості закладів, в яких проведено капремонт, до кількості закладів, що потребують ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	1 494 704,00	1 494 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
У 2026 році видатки не здійснювались у зв'язку з вилученням з базової мережі закладів культури комунального підприємства "Центральний парк".										

#### 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	гривень
							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:

Порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

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

В умовах воєнного стану бюджетна програма мінімально 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. Відповідно до показників ефективності було досягнуто економію коштів в межах наявного ресурсу. Всі завдання було виконано в достатньому обсязі із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів за відповідними напрямками виконання бюджетної програми.

Діяльність КП «Меморіальний парк «Дробицький Яр» у 2025 році була спрямована на збереження, утримання і відповідне використання меморіального комплексу жертв Голокосту, проведення дослідницької діяльності. Підприємством виконувалась організаційна та господарська діяльність (проведення тендерної закупівлі електричної енергії на 2025 рік, укладання договорів, виконання зобов'язань, що виникли на підставі укладених договорів, ведення бухгалтерського обліку та іншого необхідного документообігу)

Фактично на підприємстві працює 9 осіб. Соціальні гарантії всіх працівників дотримуються в повному обсязі, своєчасно виплачується заробітна плата, надаються щорічні відпустки.

В повному об'ємі реалізувати проект по екскурсійній діяльності не було можливим у зв'язку з тим, що територія меморіалу не обстежена на предмет мінної безпеки. Але в порівнянні з 2024 роком, відвідувачів меморіалу стало більше і не тільки серед мешканців міста, а і з інших регіонів України, Італії та Німеччини. Робота по дослідницької діяльності, яку було заплановано на 2025 рік, виконана в повному обсязі.

Підприємством визначено ряд важливих питань, які потребують особливої уваги для збереження історичної пам'ятки, а саме: обстеження території меморіалу на предмет мінної безпеки, виготовлення проектно-кошторисної документації,

поточний ремонт, реставраційні роботи, державна реєстрація земельної ділянки.

Окрім того, в рамках програми було проведено ремонтні роботи покрівель, опалення, заповнень віконних та дверних прорізів, капремонт ганку та інші загальнобудівельні роботи на об'єктах 6 закладів культури.

---

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма дає можливість надання фінансової підтримки комунальному підприємству "Меморіальний парк "Дробицький Яр", робота якого є сезонною та не дозволяє за рахунок власних коштів повністю утримувати та розвивати підприємство. Також бюджетна програм має високу значущість 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. На жаль в умовах воєнного стану зазначений напрямок програми не працює через обмеженість фінансового ресурсу та безпекову ситуацію в країні. 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 необхідного для роботи закладів та проведення ремонтних робіт.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма має високу ефективність та має необхідність в продовженні її виконання. Виконання програми у майбутньому дасть змогу забезпечити відповідний рівень роботи комунальних підприємств культури. Виконання даної програми в майбутньому дозволить здійснити підтримку обдарованих дітей, 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



Андрій СУХАРЄВ