

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. **1011080** 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами
(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 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)	211 269 500,00	27 116 600,00	238 386 100,00	207 558 370,64	32 490 626,08	240 048 996,72	-3 711 129,36	5 374 026,08	1 662 896,72
1	<i>Надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)</i>	211 269 500,00	23 613 700,00	234 883 200,00	207 558 370,64	29 205 344,47	236 763 715,11	-3 711 129,36	5 591 644,47	1 880 515,11
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економним та раціональним використанням бюджетних коштів, а також наявністю кредиторської заборгованості станом на 01.01.2026. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено використанням залишку коштів що утворились на 01.01.2025 року										
4	<i>Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури</i>	0,00	3 502 900,00	3 502 900,00	0,00	3 285 281,61	3 285 281,61	0,00	-217 618,39	-217 618,39
Економія коштів за підсумками виконання бюджету за 2025 рік.										

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	6 092 963,46	6 092 963,46
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.				
1.1	власних надходжень	0,00	6 092 963,46	6 092 963,46
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.				
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	28 407 569,73	28 407 569,73	0,00
2.1	власні надходження	25 122 288,12	25 122 288,12	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	3 502 900,00	3 285 281,61	-217 618,39
3.	Залишок на кінець року	0,00	1 999 123,11	1 999 123,11
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.				
3.1	власних надходжень	0,00	1 999 123,11	1 999 123,11
Оприбуткування у кінці року благодійних внесків, додаткове надходження від підвищення батьківської плати.				
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 спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)										
Затрат										
1	кількість установ – всього, в т.ч.:	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
2	музичних шкіл	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00

3	художніх шкіл	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	хореографічних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	шкіл мистецтв	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
6	число окладів (ставок) – всього	1 706,43	279,33	1 985,76	1 375,70	173,05	1 548,75	-330,73	-106,28	-437,01
Перерозподіл навантаження, віддалена форма роботи, наявність вакантних посад.										
7	в тому числі число окладів (ставок) педагогічного персоналу	1 417,46	259,27	1 676,73	1 131,95	130,80	1 262,75	-285,51	-128,47	-413,98
Перерозподіл навантаження, віддалена форма роботи, наявність вакантних посад.										
8	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
9	кількість класів	416,00	0,00	416,00	416,00	0,00	416,00	0,00	0,00	0,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання – всього	211 269 500,00	23 613 700,00	234 883 200,00	207 558 370,64	29 205 344,47	236 763 715,11	-3 711 129,36	5 591 644,47	1 880 515,11
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економним та раціональним використанням бюджетних коштів під час дії воєнного стану, а також наявністю кредиторської заборгованості за 2025 рік. Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2025 році, який утворився на кінець 2024 року.										
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	211 269 500,00	0,00	211 269 500,00	207 558 370,64	0,00	207 558 370,64	-3 711 129,36	0,00	-3 711 129,36
Відхилення обсягів касових видатків обумовлено економним та раціональним використанням бюджетних коштів під час дії воєнного стану, а також наявністю кредиторської заборгованості за 2025 рік.										
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	23 613 700,00	23 613 700,00	0,00	29 205 344,47	29 205 344,47	0,00	5 591 644,47	5 591 644,47
Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2025 році, який утворився на кінець 2024 року.										
13	у тому числі батьківська плата	0,00	23 314 400,00	23 314 400,00	0,00	27 902 683,24	27 902 683,24	0,00	4 588 283,24	4 588 283,24
Відхилення видатків спеціального фонду обумовлено перерозподілом та використанням залишку коштів у 2025 році, який утворився на кінець 2024 року.										
	Продукту									
14	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, – всього	7 387,00	95,00	7 482,00	7 118,00	95,00	7 213,00	-269,00	0,00	-269,00
Відтік кількості учнів у зв'язку з воєнним станом на території України.										
15	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	1 372,00	0,00	1 372,00	1 346,00	0,00	1 346,00	-26,00	0,00	-26,00
Відтік кількості учнів у зв'язку з воєнним станом на території України.										
	Ефективності									
16	чисельність учнів на одну педагогічну ставку	5,21	0,37	5,58	6,29	0,73	7,02	1,08	0,36	1,44
Перерозподіл педнавантаження										
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	28 600,18	3 156,07	31 756,25	29 159,65	4 048,99	33 208,64	559,47	892,92	1 452,39
Збільшення середніх витрат обумовлено підвищенням соціальних гарантій та підвищенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
18	у тому числі за рахунок батьківської плати	0,00	3 116,06	3 116,06	0,00	3 868,39	3 868,39	0,00	752,33	752,33
Збільшення середніх витрат обумовлено підвищенням соціальних гарантій та підвищенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
	Якості									
19	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
20	відсоток обсягу батьківської плати за навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання	0,00	9,60	9,60	0,00	11,79	11,79	0,00	2,19	2,19
Збільшення видатків за рахунок коштів спеціального фонду кошторису.										
Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури										
	Затрат									
21	обсяг видатків на капітальний ремонт закладів культури	0,00	3 502 900,00	3 502 900,00	0,00	3 285 281,61	3 285 281,61	0,00	-217 618,39	-217 618,39
Економія коштів за підсумками виконання бюджету за 2025 рік.										
22	кількість закладів, які потребують капітального ремонту	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
23	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
24	середні витрати на проведення капітального ремонту 1 об'єкта	0,00	1 751 450,00	1 751 450,00	0,00	1 642 640,81	1 642 640,81	0,00	-108 809,19	-108 809,19
Зменшення середніх витрат обумовлено зменшенням вартості виконуваних ремонтних робіт.										
	Якості									
25	відсоток кількості закладів, в яких проведено капітальний ремонт, 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
	Видатки(надані кредити)	205 439 881,85	23 965 253,27	229 405 135,12	207 558 370,64	32 490 626,08	240 048 996,72	101,03	135,57	104,64
1	Надання спеціалізованої освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)	205 439 881,85	23 965 253,27	229 405 135,12	207 558 370,64	29 205 344,47	236 763 715,11	101,03	121,87	103,21
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
	Затрат									
1	кількість установ – всього, в т.ч.:	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	100,00	0,00	100,00
2	музичних шкіл	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	100,00	0,00	100,00
3	художніх шкіл	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
4	хореографічних шкіл	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
5	шкіл мистецтв	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	100,00	0,00	100,00
6	число окладів (ставок) – всього	1 242,55	177,56	1 420,11	1 375,70	173,05	1 548,75	110,72	97,46	109,06
Оптимізація штатної чисельності відповідно до потреби.										
7	в тому числі число окладів (ставок) педагогічного персоналу	1 010,80	132,56	1 143,36	1 131,95	130,80	1 262,75	111,99	98,67	110,44
Оптимізація штатної чисельності відповідно до потреби.										
8	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	100,00	0,00	100,00
9	кількість класів	416,00	0,00	416,00	416,00	0,00	416,00	100,00	0,00	100,00
10	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього	205 439 881,85	23 965 253,27	229 405 135,12	207 558 370,64	29 205 344,47	236 763 715,11	101,03	121,87	103,21
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
11	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок загального фонду	205 439 881,85	0,00	205 439 881,85	207 558 370,64	0,00	207 558 370,64	101,03	0,00	101,03
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання за рахунок спеціального фонду	0,00	23 965 253,27	23 965 253,27	0,00	29 205 344,47	29 205 344,47	0,00	121,87	121,87
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
13	у тому числі батьківська плата	0,00	23 818 689,26	23 818 689,26	0,00	27 902 683,24	27 902 683,24	0,00	117,15	117,15
Збільшення видатків по відношенню до попереднього року на утримання шкіл естетичного виховання обумовлено збільшенням тарифів на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також зростанням цін на оплату різноманітних товарів та послуг, необхідних для забезпечення діяльності закладів.										
	Продукту									
14	середня кількість учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання, – всього	7 698,00	129,00	7 827,00	7 118,00	95,00	7 213,00	92,47	73,64	92,16
Відтік кількості учнів у зв'язку з воєнним станом на території України.										
15	середня кількість учнів, звільнених від плати за навчання	1 314,00	0,00	1 314,00	1 346,00	0,00	1 346,00	102,44	0,00	102,44
Збільшення пільгово контингенту за рахунок введення додаткових категорій пільг.										
	Ефективності									
16	чисельність учнів на одну педагогічну ставку	7,62	0,97	8,59	6,29	0,73	7,02	82,55	75,26	81,72
Зменшення учнів на одну педставку обумовлено відтоком учнів у зв'язку з воєнним станом на території України.										
17	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання	26 687,44	3 061,87	29 749,31	29 159,65	4 048,99	33 208,64	109,26	132,24	111,63
Збільшення середніх витрат обумовлено підвищенням соціальних гарантій та підвищенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
18	у тому числі за рахунок батьківської плати	0,00	3 043,14	3 043,14	0,00	3 868,39	3 868,39	0,00	127,12	127,12
Збільшення середніх витрат обумовлено підвищенням соціальних гарантій та підвищенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
	Якості									
19	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у школах естетичного виховання у плановому періоді по відношенню до фактичного показника попереднього періоду	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	100,00
20	відсоток обсягу батьківської плати за	0,00	10,44	10,44	0,00	11,79	11,79	0,00	112,93	112,93

	навчання в загальному обсязі видатків на отримання освіти у школах естетичного виховання									
4	Забезпечення проведення капітального ремонту закладів культури	0,00	0,00	0,00	0,00	3 285 281,61	3 285 281,61	0,00	0,00	0,00
Видатки на проведення капітальних видатків у 2024 році не передбачались за відсутності потреби.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на капітальний ремонт закладів культури	0,00	0,00	0,00	0,00	3 285 281,61	3 285 281,61	0,00	0,00	0,00
Додаткові асигнування на проведення ремонту покрівлі та системи опалення у двох закладах.										
2	кількість закладів, які потребують капітального ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Проведено аварійно-відновлювальний ремонт двох закладів										
	Продукту									
3	кількість закладів, в яких планується провести капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на проведення капітального ремонту 1 об'єкта	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 640,81	1 642 640,81	0,00	0,00	0,00
	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

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 2005009,79 грн., в т.ч. за оплату тепlopостачання - 1992084,43 грн., за оплату водопостачання та водовідведення - 12925,36 грн. Заборгованість утворилась через 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. Мета бюджетної програми "Духовне та естетичне виховання дітей та молоді" досягнута на 100% з урахуванням умов воєнного стану. Станом на 31.12.2025 у школах навчається 7118 учні. Місто забезпечує потужну соціальну підтримку: 1346 дитина (18.9%) отримує мистецьку освіту на безоплатній основі. Пільгові категорії: діти з багатодітних родин (994), діти захисників та захисниць України (184), діти-сироти (31). Інклюзія: особлива увага приділяється 137 дітям з інвалідністю, зокрема 91 учню з порушеннями зору, які опановують музику в ДМШ №13 ім. М.Т. Коляди. Школами естетичного виховання міста організовано та проведено 420 культурно-масових та виховних заходів. Участь у заходах міського рівня взяло 750 учнів, 57 колективів, переможцями стали 520 учнів та 45 колективів, участь в 42 заходах обласного рівня взяло 260 учнів, 25 колективів, переможцями стало 245 учнів та 19 колективів, участь в 165 заходах всеукраїнського рівня взяло 325 учнів, 40 колективів, переможцями стали 300 учнів та 29 колективів, участь у 310 заходах міжнародного рівня участь взяло 1250 учнів, 67 колективів, переможцями стали 1198 учнів та 58 колективів. Гордість шкіл - 7 стипендіатів Харківського міського голови «Обдарованість». Після завершення навчального року 2024-2025рр. випускниками мистецьких шкіл м. Харкова стали 757 учнів. 171 випускник шкіл продовжили свою професійну освіту. З метою підвищення зацікавленості учнів до навчання, крім традиційної участі у багатожанрових конкурсах та фестивалях різних рівнів, викладачі мистецьких шкіл намагаються залучити учнів до участі в учнівських конференціях, що є відносно новою формою і сприяє прояву дослідницьких якостей здобувачів освіти. Однією з форм роботи шкіл є організація та проведення різноманітних заходів для учнів та викладачів. Всі завдання було виконано в повному обсязі із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного

використання бюджетних коштів за відповідними напрямками виконання бюджетної програми. Затребуваність послуг свідчить про необхідність продовження виконання бюджетної програми у майбутньому.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

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



Андрій СУХАРОВ

(підпис)