

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	3700000	Фінансове управління Звягельської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	3710000	Фінансове управління Звягельської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	3710160	0111
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах
		(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

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)	4 151 300,00	0,00	4 151 300,00	4 151 215,14	0,00	4 151 215,14	-84,86	0,00	-84,86
1	<i>Здійснення фінансовим управлінням наданих законодавством повноважень у відповідній сфері</i>	4 151 300,00	0,00	4 151 300,00	4 151 215,14	0,00	4 151 215,14	-84,86	0,00	-84,86

Залишок невикористаних коштів становить 84,86 грн, а саме: КЕКВ 2111-59,72 грн; КЕКВ 2120 -23,22 грн; КЕКВ 2240-1,92 грн.

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	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.	Залишок на кінець року	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
Здійснення фінансовим управлінням наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	13,00	0,00	13,00	12,00	0,00	12,00	-1,00	0,00	-1,00
2	Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	4 065 100,00	0,00	4 065 100,00	4 065 017,06	0,00	4 065 017,06	-82,94	0,00	-82,94
3	Витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання, інвентар)	43 000,00	0,00	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00
4	Витрати на оплату послуг (крім комунальних) та відрядження	43 200,00	0,00	43 200,00	43 198,08	0,00	43 198,08	-1,92	0,00	-1,92
	Продукту									
5	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	980,00	0,00	980,00	1 182,00	0,00	1 182,00	202,00	0,00	202,00
Збільшення кількості отриманих листів та звернень										
6	кількість прийнятих нормативно-правових актів	22,00	0,00	22,00	33,00	0,00	33,00	11,00	0,00	11,00
Збільшення кількості підготовлених нормативно-правових актів										

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:

за бюджетною програмою фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

всі платежі виконуються в строк, просрочена дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

ступень задоволення потреб у ході реалізації програми високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації. Дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

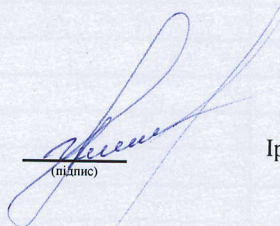
корисності бюджетної програм

завдяки впровадженню бюджетної програми управління здійснює надані законодавством повноваження у сфері фінансів

довгострокових наслідків бюджетної програми

завершення реалізації програми призведе до зупинки бюджетного процесу у міській територіальній громаді.

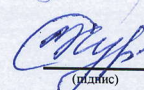
Начальник фінансового управління



(підпис)

Ірина ЯЩУК

Начальник відділу бухгалтерського обліку та організаційного забезпечення



(підпис)

Галина КУРИЛЕНКО

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{сф}) = (1,32+1,50+1,08+1,08+1,08) / 5 * 100 = 121,40$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,35+1,50+0,75) / 3 * 100 = 119,93 = 121,40 / 119,93 = 1,0122 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(\text{сф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	$121,40$	$+$	$100,00$	$+$	$25,00$	$=$	$246,40$
-------	--	----------	-----	----------	-----	---------	-----	----------

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

Начальник фінансового управління

Ірина ЯЩУК

(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та організаційного забезпечення

Галина КУРИЛЕНКО

(підпис)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1. **3700000** Фінансове управління Звягельської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **3710000** Фінансове управління Звягельської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **3718881** 0490 Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Виконання зобов'язань Новоград-Волинською міською радою за місцевими гарантіями, наданими у 2010 році

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)	0,00	16 123 700,00	16 123 700,00	0,00	15 262 181,24	15 262 181,24	0,00	-861 518,76	-861 518,76
1	<i>погашення боргових зобов'язань за кредитами отриманими під місцеві гарантії</i>	0,00	16 123 700,00	16 123 700,00	0,00	15 262 181,24	15 262 181,24	0,00	-861 518,76	-861 518,76

Залишок кошторисних призначень в сумі 861518,76 виник у зв'язку із зміною протягом року офіційного курсу долара США

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	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.	Залишок на кінець року	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 боргових зобов'язань за кредитами отриманими під місцеві гарантії										
	Затрат									
1	кількість укладених підприємствами кредитних договорів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	обсяг коштів, які необхідно для виконання гарантійних зобов'язань	0,00	16 123 700,00	16 123 700,00	0,00	15 262 181,24	15 262 181,24	0,00	-861 518,76	-861 518,76
Розбіжності виникли у зв'язку з курсовою різницею										
	Ефективності									
3	забезпеченість коштами бюджету платежів, які гарантовані міською радою	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	відсоток виконаних зобов'язань згідно з вимогами	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)	0,00	14 185 222,76	14 185 222,76	0,00	15 262 181,24	15 262 181,24	0,00	107,59	107,59
1	погашення боргових зобов'язань за кредитами отриманими під місцеві гарантії	0,00	14 185 222,76	14 185 222,76	0,00	15 262 181,24	15 262 181,24	0,00	107,59	107,59
Зміна курсу долара США										
	Затрат									
1	кількість укладених підприємствами кредитних договорів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	100,00
	Продукту									
2	обсяг коштів, які необхідні для виконання гарантійних зобов'язань	0,00	14 185 222,76	14 185 222,76	0,00	15 262 181,24	15 262 181,24	0,00	107,59	107,59
Зростання протягом року курсу долара США										
	Ефективності									
3	забезпеченість коштами бюджету платежів, які гарантовані міською радою	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
	Якості									
4	відсоток виконаних зобов'язань згідно з вимогами	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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	16 123 700,00	15 262 181,24	-861 518,76	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	16 123 700,00	15 262 181,24	-861 518,76	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	0,00	0,00	0,00	X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення при виконанні програми відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань, здійснено своєчасно та у повному обсязі згідно з вимогами Міністерства фінансів України

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Відповідно до вимог ч.7 ст.17 Бюджетного кодексу України бюджетна програма є актуальною до повного виконання зобов'язань за укладеними під місцеві гарантії кредитними договорами

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Забезпечення виконання боргових зобов'язань комунального підприємства міста, що здійснює реалізацію інвестиційного проекту, метою якого є розвиток комунальної інфраструктури міста.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Відповідно до договору про субкредитування від 12.10.2010 року № 28010-02/20 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та комунальним підприємством Новоград-Волинської міської ради „Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства“ та Гарантії Новоград-Волинської міської ради від 07.04.2010 року № 1082/16 у бюджеті відповідно до законодавства повинні передбачатись кошти для виконання гарантійних зобов'язань. Завершення реалізації програми призведе до порушення термінів погашення боргових зобов'язань та нарахування штрафних санкцій.

Начальник фінансового управління

Начальник відділу бухгалтерського обліку та організаційного

Ірина ЯЩУК

Галина КУРИЛЕНКО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

Фінансове управління Звягельської міської ради

3700000

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

Фінансове управління Звягельської міської ради

3710000

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування відповідального виконавця)

0490

Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії

3718881

(КПКВК ДБ(МБ))

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

Завдання

1 погашення боргових зобов'язань за кредитами отриманими під місцеві гарантії

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік							
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників			
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
1	забезпеченість коштами бюджету платежів, які гарантовані міською радою	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00
2	відсоток виконаних зобов'язань згідно з вимогами	відс.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

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

б) розрахунок середнього індексу показників якості

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

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00 / 100,00 = 1,0000 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,00 + 100,00 + 25,00 = 225,00$$

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

Начальник фінансового управління

Ірина ЯЩУК

Начальника відділу бухгалтерського обліку та організаційного забезпечення

Галина КУРИЛЕНКО