

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1200000	Управління житлово-комунального господарства та екології Звягельської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	1210000	Управління житлово-комунального господарства та екології Звягельської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	1216071	0640
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)
		(найменування бюджетної програми)

Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств відповідно до їх функціональних призначень щодо надання мешканцям громади належних послуг

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)	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	-3 355 673,00	0,00	-3 355 673,00
1	Погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	-3 355 673,00	0,00	-3 355 673,00

У зв'язку з тим що виконавчим комітетом міської ради прийнято рішення про збільшення вартості тарифу для населення з 01.06.24р.

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 різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів									
	Затрат									
1	обсяг видатків	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	-3 355 673,00	0,00	-3 355 673,00
	Відсутність різниці у підприємства між фактичними витратами з надання послуг та фактичними нарахуваннями за звітний період									
2	кількість підприємств, які потребують відшкодування	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Відхилення відсутні									
	Продукту									
3	кількість підприємств, яким планується	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

надати різницю в тарифах										
Відхилення відсутні										
	Ефективності									
4	середня сума відшкодувань	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	-3 355 673,00	0,00	-3 355 673,00
Розбіжність виникла у зв'язку з відсутністю різниці у підприємства між фактичними витратами з надання послуг та фактичними нарахуваннями за звітний період										
	Якості									
5	відсоток погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів	100,00	0,00	100,00	66,40	0,00	66,40	-33,60	0,00	-33,60

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	0,00	0,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	0,00	0,00	0,00
1	Погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів	0,00	0,00	0,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	обсяг видатків	0,00	0,00	0,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість підприємств, які потребують відшкодування	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість підприємств, яким планується надати різницю в тарифах	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середня сума відшкодувань	0,00	0,00	0,00	6 644 327,00	0,00	6 644 327,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
5	відсоток погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів	0,00	0,00	0,00	66,40	0,00	66,40	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 майбутній період
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:

Фінансових порушень по даній програмі за звітний період не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за видатками на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

У звітному періоді забезпечено належне виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів. У процесі виконання завдань при використанні даного обсягу бюджетних коштів бюджетна програма виконувалась ефективно та раціонально.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною для функціонування житлово-комунального господарства.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Фінансування у наступних роках бюджетної програми забезпечить належну та безперебійну роботу об'єктів комунального господарства.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та
звітності - головний бухгалтер



(підпис)

Світлана НАЗАРОВА

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1200000	Управління житлово-комунального господарства та екології Звягельської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
1210000	Управління житлово-комунального господарства та екології Звягельської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
1216071	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Індекс співвідношення показників		Виконано		Виконано			
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	Індекс співвідношення показників		
Погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів												
Ефективності												
1	середня сума відшкодувань	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	6 644 327,00	0,66	0,00
Якості												
2	відсоток погашення різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	66,40	0,66	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,66) / 1 * 100 = 66,44$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,66) / 1 * 100 = 66,40$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

	66,44
	66,40

$$I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 66,44 \quad 0,0000 = I < 0.85 = 0 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	66,44	+	66,40	+	0,00	=	132,84
-----	------------------------	-------	---	-------	---	------	---	--------

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 низьку ефективність

Начальник управління житлово-комунального господарства та екології
Звягельської міської ради

Олег ГОДУН

(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

Світлана НАЗАРОВА

(підпис)