

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 3700000 Фінансове управління Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Фінансове управління Міської ради міста Кропивницького
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 3718600 0170 Обслуговування місцевого боргу
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Обслуговування місцевого боргу
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	0,3	0	0,3	0,1	0	0,1	-0,2	0	-0,2
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т.ч.									
1.1.	Оплата послуг	0,1	0	0,1	0,1	0	0,1	0	0	0
	Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	0,2	0	0,2	0	0	0	-0,2	0	-0,2
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення відсутні										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	0	х
	В т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	В т.ч.			
2.1	власних надходжень	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року			
	В т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	0	
3.2	інших надходжень	х	0	

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Напрямок використання бюджетних коштів ¹										
Обслуговування місцевого боргу										
1.	затрат									
	Обсяг загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації)	1445038	0	1445038	1574774		1574774	129736	0	129736

	та субвенції, крім субвенцій передбачених пунктами 6-8 ч. 1 ст.97 БКУ)									
	Сума на обслуговування боргу за зобов'язаннями	0,3	0	0,3	0,1	0	0,1	-0,2	0	-0,2
	Сума непогашеної позики	12000	0	12000	3524,7	0	3524,7	-8475,3		-8475,3
2.	продукту									
	Сума виплат на обслуговування боргу	0,3	0	0,3	0,1	0	0,1	-0,2	0	-0,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Видатки по обслуговуванню зовнішніх боргових зобов'язань у обсягах, передбачених паспортом бюджетної програми не здійснювались у зв'язку з тим, що кошти кредитного траншу надішли лише 20.12.2018 р.										
3.	ефективності									
	Затрати на погашення позики до обсягу загального фонду бюджету	0,001	0	0,001	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Затрати менші, ніж передбачалось паспортом бюджетної програми										
4.	якості									
	Відсоток вчасно сплаченої суми відсотків за користування	100	0	100	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Виплати не проводились										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Фактичні результативні показники відповідають проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										

¹Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ 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	0	0	0,1	0	0,1	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Видатки по обслуговуванню боргових зобов'язань виникли після підписання 23.08.2018 р. Кредитного договору з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією, тому порівняння із попереднім роком не проводилось										
1.	затрат									
	Обсяг загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенції, крім субвенцій передбачених пунктами 6-8 ч. 1 ст.97 БКУ)	0	0	0	1574774	0	1574774			
	Сума на обслуговування боргу за зобов'язаннями	0	0	0	0,1	0	0,1			
	Сума непогашеної позики				3524,7	0	3524,7			
2.	продукту									
	Сума виплат на обслуговування боргу	0	0	0	0,1	0	0,1			

3.	ефективності									
	Затрати на погашення позики до обсягу загального фонду бюджету	0	0	0	0	0	0			
4.	якості									
	Відсоток вчасно сплаченої суми відсотків за користування	0	0	0	0	0	0			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Бюджетна програма «Обслуговування місцевого боргу» запроваджена у 2018 році, тому порівняння із минулим роком не можливе.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансові порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Ступень задоволення місцевих потреб у ході реалізації програми високий, програма є актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

ефективності бюджетної програми: При використанні відповідного обсягу бюджетних коштів рівень досягнення мети та виконання програми високий.

корисності бюджетної програм Забезпечується обслуговування місцевого боргу

довгострокових наслідків бюджетної програми: Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації

Начальник відділу бухгалтерського обліку

Л. ШИЛО