

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 3700000 Фінансове управління Кропивницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Фінансове управління Кропивницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 3718600 0170 Обслуговування місцевого боргу
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Забезпечення управління борговими зобов'язаннями.
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)	6718,4	0	6718,4	6532,3	0	6532,3	-186,1	0	-186,1
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т.ч.									
1.1	Сплата відсотків за укладеними кредитними договорами	6718,4	0	6718,4	6532,3	0	6532,3	-186,1	0	-186,1
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:										
Касові видатки зі сплати відсотків за місцевим боргом відмінні від затверджених у паспорті у зв'язку з частковим достроковим погашенням кредитних коштів АТ "УКРЕКСІМБАНК" відповідно до умов кредитного договору у грудні 2021 року та збільшенням облікової ставки в меншому розмірі ніж прогнозувалось										

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	0	0	0
	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	0	0	0
	В т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	0	0
3.2	інших надходжень	х	0	0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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										
Сплата відсотків за укладеними кредитними договорами										
1.	затрат									
	Витрати на обслуговування боргу за зобов'язаннями	6718,4	0	6718,4	6532,3	0	6532,3	-186,1	0	-186,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Фактично сплачено відсотків за місцевим боргом менше ніж заплановано у паспорті у зв'язку з частковим достроковим погашенням кредитних коштів АТ "УКРЕКСІМБАНК" відповідно до умов кредитного договору у грудні 2021 року та збільшенням облікової ставки в меншому розмірі ніж прогнозувалось										
2.	продукту									
	Кількість запланованих платежів по сплаті відсотків за користування запозиченнями	16	0	16	16	0	16	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
3.	якості									
	Вчасне та в повному обсязі здійснення платежів щодо обслуговування місцевого боргу	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: показники продукту та якості виконані повністю. Відхилення між фактичними та плановими результативними показниками затрат є наслідком того, що фактичний обсяг сплачених відсотків за місцевим боргом менший ніж запланований в результаті дострокового погашення кредитних коштів АТ "УКРЕКСІМБАНК" відповідно до умов кредитного договору у грудні 2021 року та збільшення облікової ставки в меншому розмірі ніж прогнозувалось										

¹ Зазначаються 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)	204,8	0	204,8	6532,3	0	6532,3	+3089,6	0	+3089,6
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки по обслуговуванню боргових зобов'язань збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із збільшенням обсягу боргових зобов'язань										
1.	затрат									
	Витрати на обслуговування боргу	204,8	0	204,8	6532,3	0	6532,3	+3089,6	0	+3089,6

2.	продукту									
	Кількість запланованих платежів по сплаті відсотків за користування запозиченнями	5	0	5	16	0	16	+220	0	+220
3.	ефективності									
	Середні витрати на виконання зобов'язань за кредитними договорами	41,0	0	41,0	0	0	0	0	0	0
4.	якості									
	Вчасне та в повному обсязі здійснення платежів щодо обслуговування місцевого боргу	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів:

Результативні показники затрат та продукту у звітному році збільшилися у порівнянні з минулим роком внаслідок того, що у 2021 році до бюджету громади залучено 1,5 млн.грн НЕФКО та 51,7 млн.грн АТ "УКРЕКСІМБАНК" відповідно до умов кредитних договорів, укладених на виконання рішень міської ради від 21.11.2017 № 1204 «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності у навчальних закладах і системі вуличного освітлення в м. Кропивницькому» та від 18.08.2020 № 3325 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста Кропивницького у 2020 році». Показник якості залишився на рівні минулого року.

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						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	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: Завдання, передбачене бюджетною програмою 3718600 "Обслуговування місцевого боргу", виконано. Досягнута мета бюджетної програми - зобов'язання з обслуговування боргу за кредитними договорами, укладеними Кропивницькою міською радою з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та АТ "Укрексімбанк" виконано своєчасно та у повному обсязі. Фактичні видатки на обслуговування боргу менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, у зв'язку з частковим достроковим погашенням кредитних коштів АТ "УКРЕКСІМБАНК" відповідно до умов кредитного договору у грудні 2021 року та збільшенням облікової ставки в меншому розмірі ніж прогнозувалось. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програм Забезпечується управління та обслуговування місцевого боргу.

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

**Начальник відділу бухгалтерського обліку
та звітності – головний бухгалтер**

Тетяна ШЕВЦОВА