

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 01.01.2021 року**

1.3700000 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2.3710000 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3.3718600 8600 0170 Обслуговування місцевого боргу
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
витрати на утримання однієї штатної одиниці	304,540	294,994	0,9686	206,642	110,061	0,5326

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = ((294,994/304,540) * 100) = 96,86$

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = ((110,061/206,642) * 100) = 53,26$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{ef.2020}}}{I_{\text{ef.2019}}} = \frac{53,26}{96,86} = 0,5498 \quad \text{Так, як: } I_1 < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 54,98 + 0 + 100 = 54,98$

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності зменшується на 100.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	115 і більше
Середня	90-115
Низька	Менше 90

Враховуючи це дана бюджетна програма низької ефективності.

Начальник

Начальник відділу - бухгалтерського обліку та господарського забезпечення - головний бухгалтер



Світлана ТЕРЕЩУК

Валентина ГОРЧИНСЬКА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **3718600 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **3718600 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **3718600 0170 Обслуговування місцевого боргу**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Обслуговування місцевого боргу (виплата відсотків по кредиту НЕФКО)

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.	кредити)									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т. ч.									
1.1	Обслуговування місцевого боргу (виплата відсотків по кредиту НЕФКО)	413,284		413,284	220,121		220,121	-193,163	0,000	-193,163
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між обсягами касових видатків та коштами затвердженими в паспорта бюджетної програми виникли: економія коштів виникла в зв'язку з тим, що другий транш кредиту НЕФКУ був наданий із запізнення, а саме 15 грудня 2020 року										

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	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року Залишки відсутні				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: видатків спец фонду не було				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року Залишки відсутні				

	середні витрати на обслуговування 1 договору	294,994	294,994	110,061	110,061	62,70	62,70
	...						
4.	якості						
	...						

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники ефективності знілися у зв'язку з тим, що у 2019 році був оформлений один кредитний договір, а в 2020 році два, що призвело до зменшення витрат відсотків на обслуговування одного договору. Крім того кредитні кошти надійшли в кінці року. Відповідно виплата відсотків по другому договору була проведена лише в грудні місяці.

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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

контрольні заходи не проводились

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборговність на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма виконується на постійній основі.

ефективності бюджетної програми згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма низької ефективності

корисності бюджетної програми забезпечує виконання державної бюджетної політики на території громади

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечення виплати відсотків по кредиту НЕФКО

Начальник

Керівник бухгалтерської служби



(Handwritten signature)
(Handwritten signature)

Світлана ТЕРЕЩУК

Валентина ГОРЧИНСЬКА

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)
