

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 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)<sup>1</sup> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення своєчасної та у повному обсязі сплати зобов'язань з обслуговування боргу за укладеним кредитним договором між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Міською радою міста Кропивницького.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	681,6	0	681,6	204,8	0	204,8	-476,8	0	-476,8
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т.ч.									
	Сплата зобов'язань з обслуговування боргу та сплата послуг, пов'язаних з управлінням місцевим боргом	681,6	0	681,6	204,8	0	204,8	-476,8	0	-476,8
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення між затвердженими у паспорті бюджетної програми видатками та касовими видатками виникли у зв'язку з тим, що договір з АТ "Укресімбанк" укладено пізніше від запланованого терміну залучення кредитних коштів в кінці бюджетного року та відповідно до умов договору обсяг залучення кредитних коштів у 2020 році був меншим від запланованого										

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 напрямами 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 <sup>1</sup>										
Сплата зобов'язань з обслуговування боргу та сплата послуг, пов'язаних з управлінням місцевим боргом										
1.	затрат									
	Витрати на обслуговування боргу за зобов'язаннями	681,6	0	681,6	204,8		204,8	-476,8	0	-476,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Фактично сплачено 204,8 тис.грн., згідно наданих рахунків Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та АТ"Укресімбанк" відхилення є наслідком того, що фактичний обсяг і термін залучення кредитних коштів АТ "Укресімбанк" були відмінні від запланованих										
2.	продукту									
	Кількість запланованих платежів по сплаті відсотків за користування запозиченнями	5	0	5	5	0	5	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжності відсутні										
3.	ефективності									
	Середні витрати на виконання зобов'язань за кредитними договорами	136,3	0	136,3	41,0	0	41,0	95,3	0	95,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Видатки здійснювались згідно наданих рахунків Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та АТ "Укресімбанк" відхилення є наслідком того, що фактичний обсяг і термін залучення кредитних коштів АТ "Укресімбанк" були відмінні від запланованих										
4.	якості									
	Відсоток вчасно сплаченої суми відсотків за користування	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 результативними показниками затрат та ефективності є наслідком того, що фактичний обсяг і термін залучення кредитних коштів АТ "Укресімбанк" були відмінні від запланованих										

<sup>1</sup>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)	100,8	0	100,8	204,8	0	204,8	103,2	0	103,2
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									
	Обсяг загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенції, крім субвенцій передбачених пунктами 6-8 ч. 1 ст. 97 БКУ)	1707000	0	1707000	0	0	0	0	0	0

	Сума на обслуговування боргу за зобов'язаннями	100,8	0	100,8	0	0	0	0	0	0
	Сума непогашеної позики	2863,8	0	2863,8	0	0	0	0	0	0
	Витрати на обслуговування боргу за зобов'язаннями	0	0	0	204,8	0	204,8	0	0	0
2.	продукту									
	Сума виплат на обслуговування боргу	100,8	0	100,8	0	0	0	0	0	0
	Кількість запланованих платежів по сплаті відсотків за користування запозиченнями	0	0	0	5	0	5	0	0	0
3.	ефективності									
	Затрати на погашення позики до обсягу загального фонду бюджету	0,01	0	0,01	0	0	0	0	0	0
	Середні витрати на виконання зобов'язань за кредитними договорами	0	0	0	0	41,0	0	41,0	0	0
4.	якості									
	Відсоток вчасно сплаченої суми відсотків за користування	100	0	100	100	100	100	0	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Динаміка результативних показників затрат у звітному році збільшилася у порівнянні з минулим роком у зв'язку із збільшенням обсягу боргових зобов'язань. Інші результативні показники порівняти не можливо.

#### 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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>							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	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 досягнуто мети та виконано програму по кількості запланованих платежів сплати відсотків за користування запозиченнями. Ефективність та якість забезпечено.

Завдання, передбачене бюджетною програмою 3718600 "Обслуговування місцевого боргу", виконано. Забезпечена мета бюджетної програми - зобов'язання з обслуговування боргу за кредитними договорами, укладеними Кропивницькою міською радою з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та АТ "Укресімбанк" виконано своєчасно та у повному обсязі. Фактичні видатки на обслуговування боргу менші, ніж затверджені у паспорті бюджетної програми, у зв'язку з тим, що погодження Обсягу та умов здійснення місцевого запозичення Міською радою міста Кропивницького у 2020 році було здійснено Міністерством фінансів України 19.11.2020 року, та відповідно договір з АТ "Укресімбанк" укладено пізніше від запланованого терміну залучення кредитних коштів в кінці бюджетного року та обсяг залучення кредитних коштів у 2020 році був меншим від запланованого. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програм Забезпечується обслуговування місцевого боргу довгострокових наслідків бюджетної програми: Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

**Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності фінансового управління**

**Лариса ШИЛО**