

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2019 року

1. 37 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3718881 0490 **Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії		214,89	
	Загальний результат оцінки		214,89	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

Начальник



І.В.Фурсева

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік**

1. 37 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
 2. 3710000 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
 3. 3718881 0490 **Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Здійснення виплат, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань
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)	-	5002,209	5002,209	-	4996,953	4996,953	-	-5,256	-5,256
Відхилення пов'язано з різницею курсу доллара на дату затвердження паспорта та дату фактичної сплати гарантійних зобов'язань в квітні 2018 року, а також відсутністю звернення від комунального підприємства "Міський водоканал" щодо оплати запланованої маржі в сумі 3284,08 грн.										
	в т. ч.									
1.1	Здійснення виплат, пов'язаних з виконанням гарантійних зобов'язань	-	5002,209	5002,209	-	4996,953	4996,953	-	-5,256	-5,256
Відхилення пов'язано з різницею курсу доллара на дату затвердження паспорта та дату фактичної сплати гарантійних зобов'язань в квітні 2018 року, а також відсутністю звернення від комунального підприємства "Міський водоканал" щодо оплати запланованої маржі в сумі 3284,08 грн.										

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
2.	Надходження	-	-	-
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	-	-	-
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-

3.	Залишок на кінець року	x	-	-
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	-	-
3.2	інших надходжень	x	-	-

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямми 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
Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії										
1.	затрат									
	обсяг видатків для виконання гарантій	-	5002,209	5002,209	-	4996,953	4996,953	-	-5,256	-5,256
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок різниці курсу доллара на дату затвердження паспорта та дату фактичної сплати гарантійних зобов'язань в квітні 2018 року, а також відсутністю звернення від комунального підприємства "Міський водоканал" щодо оплати запланованої маржі в сумі 3284,08 грн.										
2.	продукту									
	кількість гарантій	-	1	1	-	1	1	-	-	-
Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками відсутня										
3.	ефективності									
	Середні витрати на одну гарантію	-	5002,209	5002,209	-	4996,953	4996,953	-	-5,256	-5,256
Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками за рахунок різниці курсу доллара на дату затвердження паспорта та дату фактичної сплати гарантійних зобов'язань в квітні 2018 року, а також відсутністю звернення від комунального підприємства "Міський водоканал" щодо оплати запланованої маржі в сумі 3284,08 грн.										
4.	якості									
	Відсоток виконання гарантійних зобов'язань	-	100	100	-	100	100	-	-	-
Відхилення немає.										

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)	-	5503,144	5503,144	-	4996,953	4996,953	-	-9,2	-9,2
Зменшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюються зменшенням вартості обслуговування кредиту (відсотки нараховуються на залишок несплаченої суми)										

В Т. Ч.										
Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії										
1.	затрат									
	обсяг видатків для виконання гарантій	-	5503,144	5503,144	-	4996,953	4996,953	-	-9,2	-9,2
2.	продукту									
	кількість гарантій	-	1	1	-	1	1	-	-	-
3.	ефективності									
	Середні витрати на одну гарантію	-	5503,144	5503,144	-	4996,953	4996,953	-	-9,2	-9,2
4.	якості									
	Відсоток виконання гарантійних зобов'язань	-	100	100	-	100	100	-	-	-
Динаміка результативних показників зумовлена зменшенням вартості обслуговування кредиту (відсотки нараховуються на залишок несплаченої суми)										

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							

	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
	Інвестиційний проєкт (програма) 2	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
	Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	-	-	-	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Всі платежі виконуються в строк

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Бюджетна програма залишається актуальною.

ефективності бюджетної програми Середня

корисності бюджетної програм Необхідні результати програми досягнуті, платежі за гарантією здійснювалися згідно графіку, штрафні санкції відсутні.

довгострокових наслідків бюджетної програми Наявність планових призначень у наступних роках необхідні для виконання Новокаховською міською радою гарантійних зобов'язань перед Міністерством фінансів України відповідно до наданої Гарантії від 23.02.2010 №13/488 та для запобігання застосування штрафних санкцій. (Відповідно до ст.17 Бюджетного Кодексу України та гарантії Новокаховської міської ради від 23.02.2010 №13/488, комунальному підприємству «Міський водоканал» у 2018 році було надано кредит для погашення ним зобов'язань за позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку (основної суми боргу та відсотків) в сумі 4 996 953 грн.).

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності,
головний бухгалтер



Н.М.Курбатова