

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік**

1. **3700000** Департамент фінансової політики Черкаської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **3710000** Департамент фінансової політики Черкаської 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: Виконання зобов'язань з обслуговування боргу за укладеним кредитним договором між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Черкаською міською радою для фінансування проекту «Енергоефективність у громадських будівлях м. Черкаси» та забезпечення підтримання кредитного рейтингу міста на інвестиційному рівні.

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	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом
1.	Видатки (надані кредити):	93,9		93,9	93,9		93,9		0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т.ч.									
1.1	Сплата відсотків за користування кредитом	93,9		93,9	93,9		93,9		0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

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				

2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року			
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень			
3.2	інших надходжень			
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 напрямами використання бюджетних коштів": (тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом
Напрямок використання бюджетних коштів : Сплата відсотків за користування кредитом										
1.	Затрат									
1.1	Розмір річної відсоткової ставки, %			3			3			0
1.2	Сплата відсотків за користування кредитом			93,9			93,9			0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	Продукту Кількість виплат відсоткової ставки, шт.			4			4			0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3	Ефективності Частка видатків на обслуговування місцевого боргу у структурі видатків загального фонду міського бюджету, %			0,01			0,01			0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4	Якості Рівень виконання зобов'язань зі сплати відсотків, %			100			100			0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам										

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом
	Видатки (надані кредити):	162,3		162,3	93,9		93,9	-42,1		-42,1
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення обсягів проведених видатків пояснюється зменшенням розміру непогашеного кредиту на дату нарахування відсотків.</i>										
	в т.ч									
	Сплата відсотків за користування кредитом	162,3		162,3	93,9		93,9	-42,1		-42,1
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: зменшення обсягів проведених видатків пояснюється зменшенням розміру непогашеного кредиту на дату нарахування відсотків</i>										
	Затрат									
	Розмір річної відсоткової ставки, %	3		3	3		3			0
	Сплата відсотків за користування кредитом	162,3		162,3	93,9		93,9			-42,1
	Продукту									
	Кількість виплат відсоткової ставки, шт.	4		4	4		4			0
	Ефективності									
	Частка видатків на обслуговування місцевого боргу у структурі видатків загального фонду міського бюджету, %	0,01		0,01	0,01		0,01			0
	Якості									
	Рівень виконання зобов'язань зі сплати відсотків, %	100		100	100		100			0
<i>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: У 2019 р. порівняно із 2018 р. зменшення обсягу сплачених відсотків за користування кредитом пояснюється зменшенням розміру непогашеного кредиту на дату нарахування відсотків.</i>										

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування 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:						
	Бюджет розвитку за джерелами						

	Надходження із загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:</i>							
2	Видатки бюджету розвитку всього:						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:</i>							
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 (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": контрольні заходи уповноваженими органами протягом бюджетного періоду не застосовувались.

5.7. "Стан фінансової дисципліни": Заборгованість за укладеним кредитним договором відсутня, графік платежів не порушувався.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми – відповідно до вимог ч.6 ст. 16 бюджетного кодексу України програма є актуальною до повного виконання зобов'язань за кредитним договором від 15.12.2015 №7/15 укладеним між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Черкаською міською радою з метою реалізації заходів інвестиційного проекту «Енергоефективність у громадських будівлях м. Черкаси» (до 2020 включно);

ефективності бюджетної програми - видатки на обслуговування боргу не перевищували 10 % видатків загального фонду міського бюджету, що відповідає вимогам ч. 6 ст.74 Бюджетного кодексу України;

корисності бюджетної програми – зобов'язання з обслуговування боргу за укладеним кредитним договором виконано своєчасно та у повному обсязі;

довгострокових наслідків бюджетної програми - ефективно управління місцевим боргом та забезпечення підтримання кредитного рейтингу міста на інвестиційному рівні.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

_____ Щеголева О.Ю.
(підпис)

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

