

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 29 грудня 2018 року № 1209)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2019 рік**

1. **3700000**  
(код) **Департамент фінансової політики Черкаської міської ради**  
(найменування головного розпорядника)
2. **3710000**  
(код) **Департамент фінансової політики Черкаської міської ради**  
(найменування відповідального виконавця)
3. **3717693**      **0490**      **Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю**  
(код)      (КФКВК)      (найменування бюджетної програми)

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики

**5. Мета бюджетної програми**

Підвищення ефективності управління тимчасово вільними коштами міського бюджету та забезпечення додаткових надходжень до міського бюджету.

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення розміщення тимчасово вільних коштів на вкладному рахунку в банку та шляхом придбання державних цінних паперів.

**7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Брокерське обслуговування	10 000,00		10 000,00	999,96		999,96	-9 000,04		-9 000,04
2	Депозитарне обслуговування	10 000,00		10 000,00	1 903,00		1 903,00	-8 097,00		-8 097,00
	Усього	20 000,00		20 000,00	2 902,96		2 902,96	-17 097,04		-17 097,04

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми  
*Кошти на брокерське та депозитарне обслуговування використані не в повному обсязі, в зв'язку з розміщенням на депозит шляхом придбання цінних паперів меншої суми тимчасово вільних коштів міського бюджету, ніж планувалося.*

**8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми**

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Програма управління боргом на 2019-2027 роки	20 000,00		20 000,00	2 902,96		2 906,96	-17 097,04		-17 097,04

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	затрат											
1.1	Брокерське обслуговування	грн.	Договір на брокерське обслуговування	10 000,00		10 000,00	999,96		999,96	- 9 000,04		-9 000,04
1.2	Депозитарне обслуговування	грн.	Договір про обслуговування рахунку в цінних паперах	10 000,00		10 000,00	1 903,00		1 903,00	-8 097,00		-8 097,00
<p>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками</p> <p><i>Кошти на брокерське та депозитарне обслуговування використані не в повному обсязі, в зв'язку з розміщенням на депозит шляхом придбання цінних паперів меншої суми тимчасово вільних коштів міського бюджету, ніж планувалося.</i></p>												
2	продукту											
2.1	Очікувана річна відсоткова ставка за депозитом на вкладному рахунку в банку	%	Договір банківського строкового вкладу	15,35		15,35	16,3		16,3	0,95		0,95
2.2	Очікувана річна відсоткової ставка за депозитом шляхом придбання державних цінних паперів	%	результати аукціонів	19,5		19,5	19,5		19,5	0,0		0,0

2.3	Середньорічна сума коштів, які розміщуються на вкладному рахунку в банку	млн. грн.	звітність	83,0		83,0	34,3		34,3	-48,7		-48,7
2.4	Середньорічна сума коштів, яка розміщується на депозит шляхом придбання цінних паперів	млн. грн.	звітність	20,0		20,0	10,0		10,0	-10,0		-10,0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

*02.02.2019 року набрала чинності постанова Кабінету Міністрів України від 23.01.2019 року №53 «Про внесення змін до Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках», якою заборонено протягом 2019 року розміщення тимчасово вільних коштів загального фонду міського бюджету на депозитних рахунках у банках, що призвело до невиконання запланованих сум коштів по розміщенню на депозитному рахунку в банку. Також, за 2019 рік недоотримано до бюджету розвитку спеціального фонду міського бюджету 96,8% доходів.*

*Невиконання запланованих сум коштів по розміщенню на депозиті шляхом придбання цінних паперів, обумовлене тим, що розміщення тимчасово вільних коштів шляхом придбання державних цінних паперів є виключно строковим фінансовим інструментом, що впливає на ліквідність бюджету, оскільки призводить до відволікання коштів міського бюджету на значний період (від 3 місяців).*

3	ефективності											
3.1	Очікуваний річний дохід від розміщення тимчасово вільних коштів на вкладному рахунку в банку	млн. грн.	розрахунок	13,9		13,9	8,9		8,7	-5,0		-5,0
3.2	Очікуваний річний дохід від розміщення тимчасово вільних коштів шляхом придбання державних цінних паперів	млн. грн.	розрахунок	0,6		0,6	0,6		0,6	0,0		0,0

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

*Річний дохід від розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету менший від запланованого, в зв'язку з тим, що на депозитному рахунку середньорічна сума коштів, яка розміщувалась менша на 48,7 млн.грн. від запланованої суми.*

4	якості											
4.1	Забезпечення виконання планових показників видатків затверджених у бюджеті	%	розрахунок	100		100	64,1		64,1	-35,9		-35,9

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками  
*Відхилення пояснюється обмеженнями, введеними постановою Кабінету Міністрів України від 23.01.2019 року №53, згідно з якими передбачено розміщення тимчасово вільних коштів виключно спеціального фонду міського бюджету на депозитних рахунках в банках.*

**Аналіз стану виконання результативних показників:** відхилення фактичних результативних показників від планових обумовлене заборонаю до кінця 2019 року розміщувати тимчасово вільні кошти загального фонду місцевих бюджетів на депозитних рахунках в банках (Постанова КМУ від 23.01.2019 № 53) та недоотриманням запланованих надходжень до міського бюджету. Крім того, операції з розміщення тимчасово вільних коштів шляхом придбання державних цінних паперів, незважаючи на їх вищу дохідність (19,5%), є виключно строковим фінансовим інструментом, що впливає на ліквідність бюджету, оскільки призводить до відволікання коштів міського бюджету на значний період (від 3 місяців), на відміну від операцій з розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку в банках, які при меншій дохідності (16,3%), дозволяють повернення депозиту або його частини на першу вимогу, що дає змогу оперативного управляти коштами міського бюджету.

#### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Протягом 2019 року забезпечено розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитному рахунку в банку та шляхом придбання державних цінних паперів та забезпечені додаткові надходження до міського бюджету в сумі 9256,2 тис.грн.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

Директор департаменту фінансової політики

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
Т.І. Харенко  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник відділу програм міського господарства та розвитку бюджетного управління департаменту фінансової політики

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
В.М. Загородня  
(ініціали/ініціал, прізвище)

