

Результат аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2020 року

1. 0210000
(КТПКВК МБ) Виконавчий комітет Новокаховської міської ради
(найменування головного розпорядника)
2. 0210000
(КТПКВК МБ) Виконавчий комітет Новокаховської міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0216071 0640
(КТПКВК МБ) (КФКВК) Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва напрямів використання бюджетних коштів	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Відшкодування різниці в тарифах підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства	225		
	Загальний результат оцінки програми	225		

¹ Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва напрямку використання бюджетних коштів	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1		

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Перший заступник міського голови

Л.Г. Чурсинов

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ 6071 за 2019 рік

1. 0210000
(КТПКВК МБ) Виконавчий комітет Новокаховської міської ради
(найменування головного розпорядника)
2. 0210000
(КТПКВК МБ) Виконавчий комітет Новокаховської міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0216071 0640
(КТПКВК МБ) (КФКВК) Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на житлово-комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної та безперебійної роботи комунальних підприємств із надання послуг населенню

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
	Видатки (надані кредити)	1505,782	0	1505,782	1505,782	0	1505,782	-	-	-
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника – без відхилень.										
	в т. ч.									
1	Відшкодування різниці в тарифах підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства	1505,782	0	1505,782	1505,782	0	1505,782	-	-	-

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		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		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	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	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
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 напрямками 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
1	продукту									
1.1	кількість підприємств, яким планується надання трансферту	2		2	2		2	-		-
1.2	обсяг водопостачання та водовідведення для населення міста	663,877		663,877	663,877		663,877	-		-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками – без відхилень.										
2	ефективності									
2.1	середня сума трансферту на одне підприємство	752,891		752,891	752,891		752,891	-		-
2.2	фактична вартість 1 куб. м води для населення	0,013		0,013	0,013		0,013	-		-
2.3	сума відшкодування в розрахунку на 1 куб. м.	0,002		0,002	0,002		0,002	-		-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками – без відхилень.										
3.	якості									
3.1	темп зростання середньої суми фінансової підтримки (дотації) одному підприємству порівняно з попереднім роком	151		151	151		151	-		-
3.2	відсоток відшкодованої різниці в тарифах до нарахованої	100		100	100		100	-		-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками – без відхилень.										
Аналіз стану виконання результативних показників										
Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам та не мають відхилень від запланованих річних.										

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

(тис.грн)

№ 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)	500,0	0	500,0	1505,782	0	1505,782	201,2	-	201,2
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Обсяги проведених видатків у звітному періоді збільшились у порівнянні з попереднім роком відповідно розрахунків підприємств та спроможності міського бюджету.</p>										
	в т. ч.									
1	Відшкодування різниці в тарифах підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства	500,0	0	500,0	1505,782	0	1505,782	201,2	-	201,2
<p>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. Збільшення обсягів видатків пояснюється збільшенням кількості підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, що отримали бюджетні кошти на відшкодування нарахованої різниці в тарифах. Структура напряму використання коштів не змінювалась.</p>										
1	продукту									
1.1	кількість підприємств, яким планується надання трансферту	1		1	2		2	200,0		200,0
1.2	обсяг водопостачання та водовідведення для населення міста	-		-	663,877		663,877	-		-
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Динаміка результативного показника 1.1 позитивна, кількість підприємств, яким планується надання трансферту у звітному році збільшилась вдвічі.</p>										

Відсутність результативного показника 1.2 у звіті про виконання паспорту бюджетної програми за попередній рік не дає можливості здійснити порівняльну оцінку динаміки вказаного показника.

2	ефективності									
2.1	середня сума трансферту на одне підприємство	500,0		500,0	752,891		752,891	50,6		50,6
2.2	фактична вартість 1 куб. м. води для населення	-		-	0,013		0,013	-		-
2.3	сума відшкодування в розрахунку на 1 куб. м.	-		-	0,002		0,002	-		-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.

Результативний показник 2.1 середньої суми трансферту у звітному періоді збільшився порівняно з попереднім роком відповідно потреби підприємств. Відсутність результативних показників 2.2 та 2.3 у звіті про виконання паспорту бюджетної програми за попередній 2018 рік не дає можливості проаналізувати їх динаміку.

3	якості									
3.1	темп зростання середньої суми фінансової підтримки (дотації) одному підприємству порівняно з попереднім роком	-		-	151		151	-		-
3.2	відсоток відшкодованої різниці в тарифах до нарахованої	100	-	100	100	-	100	0		0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.

Неможливо здійснити оцінку динаміки показника 3.1 у зв'язку з відсутністю відповідного показника у звіті про виконання бюджетної програми попереднього року. Динаміка показника 3.2 відсутня, бо відсотки відшкодованої різниці у порівнювальних періодах не змінились.

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>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<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						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

- актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма перестане бути актуальною для подальшої реалізації в разі відповідності розрахованих та затверджених тарифів економічно обґрунтованим.

- ефективності бюджетної програми

Завдання, передбачене бюджетною програмою, виконано відповідно до поставленої мети.

- корисності бюджетної програми

Внаслідок впровадження бюджетної програми зменшились збитки комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства

- довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись після її завершення для забезпечення належної та безперебійної роботи комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства із надання послуг населенню.

**Начальник відділу бухгалтерського
обліку та звітності, головний бухгалтер**

(підпис)

С.Ю.Ковальова