

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення  
оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

- 1, 3700000 Департамент фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
- 2, 3710000 Департамент фінансової та бюджетної політики Запорізької 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:** забезпечення своєчасної та у повному обсязі сплати зобов'язань з обслуговування боргу за укладеними кредитними договорами

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)	17 400,000		17 400,000	17 099,920		17 099,920	-300,080		-300,080
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення обслуговування боргу	17 400,000		17 400,000	17 099,920		17 099,920	-300,080		-300,080

*Витрати на обслуговування боргу зменшились у зв'язку з відсутністю потреби використання кредитного ліміту в повному обсязі*

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
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень			X
1.2.	інших надходжень			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			
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

**5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямми 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
<b>1</b>	<b>Забезпечення обслуговування боргу</b>									
затрат										
1	Витрати на обслуговування боргу, тис. грн.	17 400,000		17 400,000	17 099,920		17 099,920	-300,08		-300,08
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
<i>У зв'язку з невикорисанням в повному обсязі кредитного ліміту витрати на обслуговування боргу зменшились</i>										
продукту										
1	Кількість платежів на рік, од.	13,00		13,00	13,00		13,00			
якості										
1	Своєчасне дотримання графіку здійснення платежів, %	100,00		100,00	100,00		100,00			

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

**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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>				17 099,920		17 099,920			
	<b>в т.ч.</b>									
	<b>Забезпечення обслуговування боргу</b>				17 099,920		17 099,920			
<b>Видатки по бюджетній програмі передбачені з 2018 року.</b>										
1 Показники затрат										
	Витрати на обслуговування боргу, тис. грн.				17 099,920		17 099,920			
2 Показники продукту										
	Кількість платежів на рік, од.				13,00		13,00			
4 Показники якості										
	Своєчасне дотримання графіку здійснення платежів, %				100,00		100,00			

**5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":**

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми),	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
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	Х				Х	Х

**5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**

Фінансові порушення за бюджетною програмою не виявлені.

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Проценти за користування кредитними коштами сплачені в повному обсязі у встановлені договорами строки.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Бюджетна програма є актуальною: з метою розвитку місцевої інфраструктури до бюджету розвитку було здійснено запозичення шляхом укладання кредитних договорів строком на 5 років за відсотковою ставкою, що не перевищує 17,6% річних. Враховуючи зазначене, дана бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації та забезпечення своєчасної та у повному обсязі сплати зобов'язань з обслуговування боргу.

**ефективності бюджетної програми**

В звітному періоді реалізація завдань бюджетної програми виконувалась своєчасно та в повному обсязі, а саме: затверджувались зміни до паспорту бюджетної програми, що забезпечувало дотримання графіку здійснення платежів.

**корисності бюджетної програм**

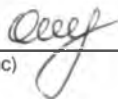
Впровадження даної бюджетної програми забезпечило виконання вимог Бюджетного Кодексу України та сприяло залученню коштів до бюджету розвитку, для покриття дефіциту спеціального фонду.

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Створення позитивного іміджу для подальшого залучення коштів у разі необхідності

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -  
головний бухгалтер департаменту фінансової та  
бюджетної політики Запорізької міської ради

(підпис)



О.В. Шевченко  
(ініціали та прізвище)