

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

- 1, 3700000 Департамент фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, 3710000 Департамент фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, 3718600 0170 Обслуговування місцевого боргу
КТПКВК 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":

№ 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)									
	в т. ч.									
1.1.	Обслуговування місцевого боргу	171 044,674		171 044,674	171 034,347		171 034,347	-10,327		-10,327
1.1.1.	Сплата відсотків та комісії за укладеними кредитними договорами	171 044,674		171 044,674	171 034,347		171 034,347	-10,327		-10,327

Відхилення у зв'язку з економією Сплата відсотків здійснювалась згідно наданих банками рахунків

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ 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			
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень			
3.2	інших надходжень			

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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
1	Сплата відсотків та комісії за укладеними кредитними договорами									
	затрат									
1	Витрати на обслуговування боргу, тис.грн.	171 044,674		171 044,674	171 034,347		171 034,347	-10,327		-10,327

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками
Відхилення у зв'язку з економією Сплата відсотків здійснювалась згідно наданих банками рахунків

	продукту									
1	Кількість платежів на рік, од.	92		92	92		92			
	якості									
1	Своєчасне дотримання графіку здійснення платежів, відс.	100		100	100		100			

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)	218 486,335		218 486,335	171 034,347		171 034,347	-21,719		-21,719
	Відхилення обсягів пов'язано з датами укладання кредитних договорів та графіками їх погашення.									
	Сплата відсотків та комісії за укладеними кредитними договорами	218 486,335		218 486,335	171 034,347		171 034,347	-21,719		-21,719
	Відхилення обсягів пов'язано з датами укладання кредитних договорів та графіками їх погашення.									
1	Показники затрат									
	Витрати на обслуговування боргу, тис.грн.	218 486,300		218 486,300	171 034,347		171 034,347	-21,719		-21,719
2	Показники продукту									
	Кількість платежів на рік, од.	108		108	92		92	-15		-15
4	Показники якості									
	Своєчасне дотримання графіку здійснення платежів, відс.	100		100	100		100			

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
1.1	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
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

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. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною: з метою розвитку місцевої інфраструктури до бюджету розвитку було здійснено запозичення шляхом укладання протягом 2018-2021, 2023 років договорів строком на 5 років. 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 своєчасну та у повному обсязі сплату зобов'язань з обслуговування

довгострокових наслідків бюджетної програми

Дотримання умов договорів сприяє позитивному іміджу міста для подальшого залучення коштів у разі необхідності;

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер



(підпис)

Марина КНИШ
(ініціали/ініціал, прізвище)