ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17.05.2011 № 608

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1.	**0100000**	**Березнівська міська рада Рівненського району Рівненської області**		**04387823**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)
2.	**0110000**	**Березнівська міська рада Рівненського району Рівненського області**		**04387823**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)

3.	**0116072**	**6072**	**0640**	**Погашення заборгованості з різниці в тарифах, що підлягає урегулюванню згідно із Законом України `Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водов**	**1754700000**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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 напрямами бюджетних коштів

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			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	Видатки (надані кредити)	**0,00**	**4556339,00**	**4556339,00**	**0,00**	**4485761,84**	**334300**	**0,00**	**-70577,16**	**-70577,16**
	Відхилення показників спеціального фонду обумовлена економією коштів державного бюджету, яка виникла внаслідок погашення заборгованості з різниці в тарифах згідно договорів про організацію взаєморозрахунків.									
	в т.ч.									
	Напрями використання бюджетних коштів									
1	Погашення заборгованості з різниці в тарифах, що підлягає урегулюванню згідно із Законом України "Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання та водовідведення" за рахунок субвенції з державного бюджету.	0,00	4 556 339,00	4 556 339,00	0,00	4 485 761,84	4 485 761,84	0,00	-70 577,16	-70 577,16

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	0	X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X	0	X
1.2	інших надходжень	X	0	X

Пояснення щодо причин надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень на початок року

2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
	в т.ч.			0,00
2.1	надходження від оренди майна бюджетних установ	0,00	0,00	0,00
2.2	фінансування	0,00	0,00	0,00
2.3	переданий залишок від сільських рад	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	4556339,00	4485761,84	-70577,16

0

Відхилення показників спеціального фонду обумовлена економією коштів державного бюджету, яка виникла внаслідок погашення заборгованості з різниці в тарифах згідно договорів про організацію взаєморозрахунків.

3.	Залишок на кінець року	X	0,00	X
	в т.ч.			
3.1	надходження від оренди майна бюджетних установ	X	0,00	X
3.2	інших надходжень	X	0,00	X

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

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			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
	затрат											
1	запланований обсяг видатків	грн.	рішення міської ради від 21.12.2021 №627	0	4556339	4556339	0	4485761,84	4485761,84	0,00	-70577,16	-70577,16
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність показників спеціального фонду обумовлена економією коштів державного бюджету, яка виникла внаслідок погашення заборгованості з різниці в тарифах згідно договорів про організацію взаєморозрахунків.											
	продукту											
1	кількість підприємств, яким планується надання трансферту	од.	розрахунок	0	1	1	0	1	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											

1	середня сума трансферту на одне підприємство	грн	розрахункові дані	0	4556339	4556339	0	4485761,84	4485761,84	0,00	-70577,16	-70577,16
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність показників спеціального фонду обумовлена економією коштів державного бюджету, яка виникла внаслідок погашення заборгованості з різниці в тарифах згідно договорів про організацію взаєморозрахунків.											
	якості											
1	відсоток погашеної заборгованості з різниці в тарифах до нарахованої	відс.	розрахункові дані	0	100	100	0	100	100,00	0,00	0,00	0,00

Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведенимвидаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Завдання: Погашення заборгованості з різниці в тарифах

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

I(еф)1=448761,84/4556339,00=0,9845

I(еф) = 0,9845*100=98,45

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

I(як)1=100/100=1,000

I(як) = 1,00*100=100,00

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми :

I1=448761,84/4556339,00=0,9845

Критерій оцінки 15 балів

Загальна ефективність програми E=98,45+100,00+15=213,45

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середній рівень ефективності.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

N з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
				загальний фонд	спеціальний	усього	загальний	спеціальний	усього	загальний	спеціальний	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	запланований обсяг видатків	грн.	рішення міської ради від 21.12.2021 №627	0	0	0	0	4485761,84	4485761,84	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	кількість підприємств, яким планується надання трансферту	од.	розрахунок	0	0	0	0	1	1,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	середня сума трансферту на одне підприємство	грн.	розрахункові дані	0	0	0	0	4485761,84	4485761,84	0,00	0,00	0,00
	якості											
1	відсоток погашеної заборгованості з різниці в тарифах до нарахованої	відс.	розрахункові дані	0	0	0	0	100	100,00	0,00	0,00	0,00

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту	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**	X	0	0	0	X	X
	в.т.ч.						
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0	0	0	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	X	0	0	0	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0	0	0	X	X
	Інші джерела	X		0	0	X	X
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	0	0	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
2.1	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма)	0	0	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт)1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт)2	0	0	0	0	0	0
2.2	**Капітальні видатки з утриманням бюджетних установ**	0	0	0	0	0	0

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:
Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:
Дебіторська заборгованість по загальному фонду (за видатками) на 01.01.2022 р. відсутня.
Прострочена дебіторська заборгованості по загальному фонду відсутні.
Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (за видатками) на 01.01.2022р. відсутня.
Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду (за доходами) на 01.01.2022р. відсутня.
Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду (за видатками) на 01.01.2022р. відсутня.
Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду (за доходами) на 01.01.2022 р. відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми: затверджені паспортом бюджетної програми видатки надали можливість забезпечити погашення заборгованості з різниці в тарифах. Програма має середній рівень ефективності та залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма виконана на належному рівні, досягнуто відповідних результатів.

корисності бюджетної програми: дана бюджетна програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань, що забезпечують погашення з різниці в тарифах для комунальних підприємств.

довгострокових наслідків бюджетної програми: результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Начальник відділу фінансово-господарського забезпечення - головний бухгалтер _____ Олена КОШИК

(підпис) (ініціали та прізвище)