ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

# ЗВІТ
## про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік

1. **1200000** Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету СМР 25673697

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету ) (код за ЄДРПОУ)

2. **1210000** Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету СМР 25673697

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **1218861** 8861 0490 Надання бюджетних позичок суб`єктам господарювання 2357300000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики |
|---|---|
| 1 | Забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств міста відповідно до їх функціональних призначень |

5. Мета бюджетної програми

Надання фінансової підтримки комунальним підприємствам шляхом надання поворотної фінансової допомоги на безоплатній основі на 2019-2020 роки

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання |
|---|---|
| 1 | Забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств |

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

7.1. Аналіз розділу «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 |
| 3 | *Фінансова підтримка комунальних підприємств м.Сміла* | 25485643,55 | 0,00 | 25485643,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25485643,55 | 0,00 | **-25485643,55** |
| | **Усього** | **25485643,55** | **0,00** | **25485643,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-25485643,55** | **0,00** | -25485643,55 |

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми *

| № з/п | Пояснення |
|---|---|
| 1 | 2 |
| 3 | Позика не надавалась |

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 |
| 1 | Програма фінансової підтримки комунальних підприємств шляхом надання поворотної фінансової допомоги на безоплатній основі на 2024рік | 25485643,55 | 0,00 | 25485643,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25485643,55 | 0,00 | **-25485643,55** |

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

| № 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 |
| | **Затрат** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Обсяг фінансування | грн. | кошторис | 25485643,55 | 0,00 | 25485643,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25485643,55 | 0,00 | -25485643,55 |
| | **Продукту** | | | | | | | | | | | |
| 2 | Кількість комунальних підприємств яким планується фінансова підтримка | од. | рішення міської ради | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2,00 | 0,00 | -2,00 |
| | **Ефективності** | | | | | | | | | | | |
| 3 | Середній обсяг фінансової підтримки одного комунального підприємства | грн. | розрахунок | 12742821,77 | 0,00 | 12742821,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12742821,77 | 0,00 | -12742821,77 |
| | **Якості** | | | | | | | | | | | |
| 4 | Питома вага надання фінансової підтримки | відс. | | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

| № з/п | Показники | Одиниця виміру | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **Затрат** | | |
| 1 | Обсяг фінансування | грн. | позика не надавалась |

| 1 | 2 | 3 | |
|---|---|---|---|
| | **Продукту** | | |
| 2 | Кількість комунальних підприємств яким планується фінансова підтримка | од. | позика не надавалась |
| | **Ефективності** | | |
| 3 | Середній обсяг фінансової підтримки одного комунального підприємства | грн. | позика не надавалась |
| | **Якості** | | |
| 4 | Питома вага надання фінансової підтримки | відс. | позика не надавалась |

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Показники не виконані так як позика ненадавалась комунальним підприємствам

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма не виконана

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.
** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.
*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**Начальник управління** Євгеній АВРАМЕНКО
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Головний бухгалтер** Ганна ІВАНОВА
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
## за 2024 рік

1. **1200000** Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету СМР
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )

2. **1210000** Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету СМР
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1218861** 0490 Надання бюджетних позичок суб'єктам господарювання
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання фінансової підтримки комунальним підприємствам шляхом надання поворотної фінансової допомоги на безоплатній основі на 2019-2020 роки

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | | | Виконано | | | Відхилення | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього |
| 1. | **Видатки(надані кредити)** | **-25 485 643,55** | **0,00** | **-25 485 643,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-25 485 643,55** | **0,00** | **-25 485 643,55** |
| 3 | *Фінансова підтримка комунальних підприємств м.Сміла* | -25 485 643,55 | 0,00 | -25 485 643,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25 485 643,55 | 0,00 | **-25 485 643,55** |
| Позика не надавалась | | | | | | | | | | |

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Залишок на початок року | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | власних надходжень | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | інших надходжень | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Надходження | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | власні надходження | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | надходження позик | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | повернення кредитів | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | інші надходження | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Залишок на кінець року | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | власних надходжень | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | інших надходжень | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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 |
| Фінансова підтримка комунальних підприємств м.Сміла | | | | | | | | | | |
| | **Затрат** | | | | | | | | | |
| 1 | Обсяг фінансування | 25 485 643,55 | 0,00 | 25 485 643,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25 485 643,55 | 0,00 | -25 485 643,55 |
| позика не надавалась | | | | | | | | | | |
| | **Продукту** | | | | | | | | | |
| 2 | Кількість комунальних підприємств яким планується фінансова підтримка | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2,00 | 0,00 | -2,00 |
| позика не надавалась | | | | | | | | | | |
| | **Ефективності** | | | | | | | | | |
| 3 | Середній обсяг фінансової підтримки одного комунального підприємства | 12 742 821,77 | 0,00 | 12 742 821,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12 742 821,77 | 0,00 | -12 742 821,77 |
| позика не надавалась | | | | | | | | | | |
| | **Якості** | | | | | | | | | |
| 4 | Питома вага надання фінансової підтримки | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |

позика не надавалась

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

| № 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)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | *Фінансова підтримка комунальних підприємств м.Сміла* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| позика ненадавалась | | | | | | | | | | |
| | **Затрат** | | | | | | | | | |
| 1 | Обсяг фінансування | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Продукту** | | | | | | | | | |
| 2 | Кількість комунальних підприємств яким планується фінансова підтримка | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Ефективності** | | | | | | | | | |
| 3 | Середній обсяг фінансової підтримки одного комунального підприємства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Якості** | | | | | | | | | |
| 4 | Питома вага надання фінансової підтримки | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

| № з/п | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | X |
| | Надходження бюджету розвитку | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | X |
| | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку) | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | X |
| | Запозичення до бюджету | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | X |
| | Інші джерела | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | X |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку всього:** | X | | | | X | X |
| | | | | | | | |

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

кредиторська і дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

програма не виконана так як позика ненадавалась

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

**Головний бухгалтер** _____ Ганна ІВАНОВА
(підпис)

# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
## за 2024 рік

**1200000** Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету СМР

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )

**1210000** Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету СМР

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

**1218861** 0490 Надання бюджетних позичок суб`єктам господарювання

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання |
|---|---|
| 1 | Забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств |

Результативні показники бюджетної програми

| № з/п | Показники | Одиниця виміру | Попередній рік | | | | | | Звітний рік | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | Виконано | | Індекс співвідношення показників | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | Виконано | | Індекс співвідношення показників | |
| | | | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = () / 0 * 100 = 0,00 **0,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = () / 0 * 100 = 0,00 **0,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = () / 0 * 100 = 0,00 = 0,00 0,0000 = I < 0.85 = 0 балів **0,00**

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E = | I(еф) + I(як) + I(1) = | 0,00 | + | 0,00 | + | 0,00 | = | 0,00 |

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 125

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **низьку ефективність**

**Начальник управління** Євгеній АВРАМЕНКО

(підпис)

**Головний бухгалтер** Ганна ІВАНОВА

(підпис)