

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **3700000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент бюджету і фінансів Харківської міської ради** (найменування головного розпорядника) **24272973** (код за СДРГЮУ)
2. **3710000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Департамент бюджету і фінансів Харківської міської ради** (найменування відповідального виконавця) **24272973** (код за СДРГЮУ)
3. **3718600** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **8600** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0170** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Обслуговування місцевого боргу** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **20201100000** (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми: Сплата відсотків за користування залученими коштами.

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)	182 735,000		182 735,000	182 735,000		182 735,000			
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
<i>Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні</i>										
	в т. ч.									
1.1	Витрати, пов'язані із залученням та обслуговуванням запозичення	182 735,000		182 735,000	182 735,000		182 735,000			
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
<i>Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми відсутні</i>										

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		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
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	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	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 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
Витрати, пов'язані із залученням та обслуговуванням запозичення										
1.	затрат									
	обсяг фінансування заходу	182 735,000		182 735,000	182 735,000		182 735,000			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжності між фактичним та затвердженим обсягом фінансування заходу відсутні</i>										
2.	продукту									
	отримання запозичення	1 500 000,000		1 500 000,000	1 500 000,000		1 500 000,000			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжності між фактичним та затвердженим результативним показником відсутні</i>										
3.	ефективності									
	відсоток розміщених облігацій	100		100	100		100			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжності між фактичним та затвердженим результативним показником відсутні</i>										
4.	якості									
	відсоток вчасно виплаченого доходу утримувачам	100		100	100		100			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Розбіжності між фактичним та затвердженим результативним показником відсутні</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Бюджетні кошти використані за призначенням.</i>										

<sup>1</sup>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)	16 720,000		16 720,000	182 735,000		182 735,000	1092,9		1092,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
<i>Збільшення обсягу видатків пов'язаних із залученням та обслуговуванням запозичення порівняно з показниками попереднього року обумовлено здійсненням додаткового запозичення</i>										
	в т.ч.									
	Витрати, пов'язані із залученням та обслуговуванням запозичення	16 720,000		16 720,000	182 735,000		182 735,000	1 092,9		1 092,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
<i>Збільшення обсягу видатків пов'язаних із залученням та обслуговуванням запозичення порівняно з показниками попереднього року обумовлено здійсненням додаткового запозичення</i>										
1.	затрат									
	обсяг фінансування заходу	16 720,000		16 720,000	182 735,000		182 735,000	1 092,9		1 092,9
2.	продукту									
	отримання запозичення	500 000,000		500 000,000	1 500 000,000		1 500 000,000	300,0		300,0
3.	ефективності									
	відсоток розміщених облігацій	100		100	100		100			
4.	якості									
	відсоток вчасно виплаченого доходу утримувачам облігацій	100		100	100		100			

## 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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	Видатки бюджету всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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": *Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.*

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми *програма не містить дублювання заходів з заходами інших програм та є актуальною для подальшої реалізації.*

ефективності бюджетної програми *Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована її реалізація та мету бюджетної програми досягнуто. При використанні відповідного обсягу бюджетних коштів, завдання бюджетної програми виконано, показники продукту, ефективності, якості реалізовано, а саме: вчасно та в запланованому обсязі отримано запозичення у формі емісії облігацій місцевої позики, згідно рішення 23 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 28.11.2018 № 1285/18 (зі змінами) та рішення 33 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 26.02.2020 № 2002/20 (зі змінами), які було розміщено та виплачений дохід утримувачам облігацій. Забезпечено високий рівень виконання бюджетної програми при використанні бюджетних коштів.*

корисності бюджетної програм *забезпечено обслуговування місцевого боргу. довгострокових наслідків бюджетної програми отримане запозичення дозволить профінансувати дефіцит бюджету розвитку, у тому числі для будівництва та реконструкції об'єктів соціально-культурного призначення, об'єктів транспортної інфраструктури, доріг та інженерних об'єктів на них, виготовлення проектно-кошторисної документації, закупівлі техніки та обладнання тощо.*

Начальник Управління фінансів та бухгалтерського обліку - головний бухгалтер

(підпис)

Т.О. Барвінська