

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

**1. 1200000 Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району
Луганської області**

(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

**2. 1210000 Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району
Луганської області**

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

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

3. 1216013 0620
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: 'Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства водопровідно-каналізаційного господарства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

(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)	8352301,00	0,00	8352301,00	728809,71	0,00	728809,71	-7623491,29	0,00	-7623491,29
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника :невиконання показників повязано з тим, що видатки на забезпечення функціонування комунального підприємства були заплановані на більшу чисельність працівників ніж фактично працювали протягом 2023 року										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення функціонування комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства	8352301,00	0,00	8352301,00	728809,71	0,00	728809,71	-7623491,29	0,00	-7623491,29

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : невиконання показників пов'язано з тим, що видатки на забезпечення функціонування комунального підприємства були заплановані на більшу чисельність працівників ніж фактично працювали протягом 2023 року

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

(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				

	обсяг видатків на забезпечення функціонування комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства	3819508,00	0,00	3819508,00	728809,71	0,00	728809,71	19,1%	0,0%	19,1%
2.	продукту									
	кількість комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, функціонування яких планується забезпечити	1	0	1	1	0	1	100,0%	0,0%	100,0%
3.	ефективності									
	середня сума на забезпечення функціонування одного підприємства	3819508,00	0,00	3819508,00	728809,71	0,00	728809,71	19,1%	0,0%	19,1%
4.	якості									
	відсоток кількості комунальних підприємств, які потребують забезпечення функціонування, до кількості комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, функціонування яких планується забезпечити	100	0	100	100	0	100	100,0%	0,0%	100,0%

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	на звітний період з урахуванням	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
	Надходження						

1.	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
<i>ненн</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>ненн</i>							
<i>ненн</i>							
3.	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>ненн</i>							
<i>я</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська та дебіторська заборгованість на 01.01.2024 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації у сфері надання житлово-комунальних послуг.

ефективності бюджетної програми: у зв'язку з неможливістю повноцінного функціонування підприємства водопровідно-каналізаційного господарства, що пов'язано з повномасштабним вторгненням РФ на територію України, веденням бойових дій та тимчасовою окупацією території Северодонецької МТГ, неможливо зробити об'єктивний висновок щодо ефективності програми у 2023 році. Розрахунок планового фінансування на 2023 рік для виконання завдань програми було здійснено з урахуванням роботи підприємства у випадку деокупації території СМТГ у 2023р. Станом на 01.01.2024р. територія СМТГ залишається тимчасово окупованою. Низький показник виконання програми (касові видатки) пояснюється фінансуванням підприємства водопровідно-каналізаційного господарства відповідно до фактичної потреби. Протягом 2023р. бюджетна програма виконувалась відповідно до наступних нормативно-правових актів:

Конституція України від 28.06.1996 № 254к/96-ВР (із змінами)

Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 №2456-VI (із змінами) (ст. 75,75-1 щодо організаційних засад складання прогнозів місцевих бюджетів та проектів місцевих бюджетів)

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997 №280/97-ВР

Закон України «Про військово-цивільні адміністрації» від 03.02.2015 №141-VIII

Постанова КМУ від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»

Наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 №648 «Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів» (із змінами)

Наказ фінансового управління Северодонецької міської ВЦА від 06.09.2022 №2 «Про затвердження інструкції з підготовки бюджетних запитів до проєкту бюджету Северодонецької міської територіальної громади на 2023 рік».

Розпорядження керівника Северодонецької міської ВЦА від 20.12.2022р. № 20-01ВС "Про бюджет Северодонецької міської територіальної громади на 2023 рік"

В результаті аналізу показників ефективності програми - програма має низьку ефективність. При проведенні поглибленого аналізу причин низької ефективності виявлено фактори, які вплинули на показники ефективності, а саме: тимчасова окупація території СМТГ, неможливість підприємства здійснювати свою роботу у повному обсязі, призупинення трудових відносин з більшою частиною працівників підприємства.

корисності бюджетної програми: Забезпечення функціонування комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, збереження кадрового потенціалу, спеціалістів, додержання трудового та бюджетного законодавства.

Начальник УЖКГ Северодонецької міської ВА

 Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ

Головний бухгалтер

 Олена МОРОЗ

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Управлінню житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького айону Луганської області

КПКВК МБ 1216013

Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

Програма:

Забезпечення стабільної роботи комунального підприємства водопровідно-каналізаційного господарства

Завдання:

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:						
середня сума на забезпечення функціонування одного підприємства	3819508	3819508	1,00	8352301	728809,71	0,09
Показники якості:						
відсоток кількості комунальних підприємств, які потребують забезпечення функціонування, до кількості комунальних підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, функціонування яких планується забезпечити	100	100	1	100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$I_{(еф)} = (0,9)/1 * 100 =$	8,726
------------------------------	--------------

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$I_{(як)} = (1)/1 * 100 =$	100
----------------------------	------------

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$I_{(еф) баз} = (1,0)/1 * 100 =$	100,0
$I_1 = 8,726/100 =$	0,087258554

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,09$ відповідає критерію оцінки менше або дорівнює 0,85, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

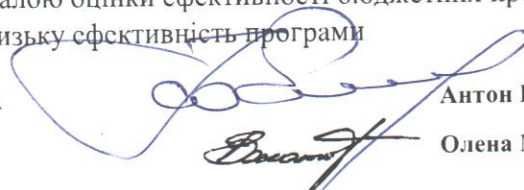
Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$E = 8,726 + 100 + 0 =$	108,73
-------------------------	---------------

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

Начальник УЖКГ Сєвєродонецької міської ВА

Головний бухгалтер



Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ

Олена МОРОЗ

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2024 року**

1. **120000** **Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації**
(КПКВК МБ) **Сєвєродонецького району Луганської області**
(найменування головного розпорядника)
2. **121000** **Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації**
(КПКВК МБ) **Сєвєродонецького району Луганської області**
(найменування головного розпорядника)
3. **1216013** **Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми 1	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	комунального підприємства водопровідно-каналізаційного господарства		-	108,73
•	Загальний результат оцінки програми		-	108,73

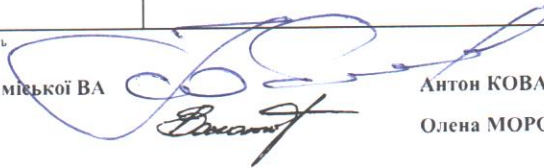
*Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми 2	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	У зв'язку з неможливістю повноцінного функціонування підприємства водопровідно-каналізаційного господарства, що пов'язано з повномасштабним вторгненням РФ на територію України, веденням бойових дій та тимчасовою окупацією території Сєвєродонецької МТГ, неможливо зробити об'єктивний висновок щодо ефективності програми у 2023 році. Розрахунок планового фінансування на 2023 рік для виконання завдань програми було здійснено з урахуванням роботи підприємства у випадку деокупації території СМТГ у 2023р. Станом на 01.01.2024р. територія СМТГ залишається тимчасово окупованою. Низький показник виконання програми (касові видатки) пояснюється фінансуванням підприємства водопровідно-каналізаційного господарства відповідно до фактичної потреби. При проведенні поглибленого аналізу причин низької ефективності виявлено фактори, які вплинули на показники ефективності, а саме: тимчасова окупація території СМТГ, неможливість підприємства здійснювати свою роботу у повному обсязі, призупинення трудових відносин з більшою частиною працівників підприємства.

*Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник УЖКГ Сєвєродонецької міської ВА
Головний бухгалтер



Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ
Олена МОРОЗ