

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)

Інші заходи у сфері електротранспорту

3. 1217426 **0455**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) _____ (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: 'Забезпечення належної та безперебійної роботи комунальних підприємств електротранспорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

(грн.)

N 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)	2021239,00	0,00	2021239,00	2020467,23	0,00	2020467,23	-771,77	0,00	-771,77
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Видатки здійснені у межах фактичної потреби										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення функціонування комунальних підприємств електротранспорту	2021239,00	0,00	2021239,00	2020467,23	0,00	2020467,23	-771,77	0,00	-771,77
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Видатки здійснені у межах фактичної потреби										

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	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
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	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

№ з/п	Показники	Попередній рік (2022)			Звітний рік (2023)			(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	2020467,23	0,00	2020467,23	0,0%	0,0%	0,0%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : на 2023рік у рамках виконання програми були заплановані нові завдання програми у порівнянні з завданнями програми у 2022році										
	в т. ч.									
	Придбання шин для тролейбусів	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : на 2023рік у рамках виконання програми були заплановані нові завдання програми у порівнянні з завданнями програми у 2022році										
	Забезпечення функціонування комунальних підприємств електротранспорту	0,00	0,00	0,00	2020467,23	0,00	2020467,23	0,0%	0,0%	0,0%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : на 2023рік у рамках виконання програми були заплановані нові завдання програми у порівнянні з завданнями програми у 2022році										
1.	затрат									
	обсяг видатків для придбання шин для тролейбусів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
	кількість шин для тролейбусів, яку необхідно придбати	0	0	0	0	0	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
	обсяг видатків на фінансову підтримку підприємств електротранспорту	0,00	0,00	0,00	2020467,23	0,00	2020467,23	0,0%	0,0%	0,0%
2.	продукту									
	кількість шин для тролейбусів, яку планується придбати	0	0	0,00	0	0	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
	кількість комунальних підприємств електротранспорту, яким планується надання фінансової підтримки	0	0	0,00	1	0	1,00	0,0%	0,0%	0,0%
3.	ефективності									
	середні витрати на придбання 1 шини	0	0	0,00	0	0	0,00	0,0%	0,0%	0,0%

	середня сума витрат для забезпечення функціонування комунальних підприємств електротранспорту	0	0	0,00	2020467,23	• 0	2020467,23	0,0%	0,0%	0,0%
4.	якості									
	питома вага шин, що планується придбати у загальній кількості шин необхідних для утримання в належному технічному стані електротранспорту	0	0	0,00	0	0	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
	відсоток кількості комунальних підприємств, яким планується надання підтримки, до кількості комунальних підприємств, які її потребують	0	0	0,00	100	0	100,00	0,0%	0,0%	0,0%

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахування м 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
<i>нені</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x

ненн							
ненн							
3.	Всього за інвестиційними проектами					•	
	Інвестиційний проект (програма) 1						
ненн							
я							
	Напрямок 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 діяльності електротранспорту.

ефективності бюджетної програми: у зв'язку 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. На момент початку повномасштабного вторгнення підприємство електротранспорту здійснювало свою діяльність на підставі укладеного договору між підприємством та Сєвєродонецькою міською військово-цивільною адміністрацією (органом влади СМТГ) на перевезення пасажирів, згідно якого покривались збитки понесені підприємством при перевезенні пільгових категорій населення електротранспортом. Таким чином напрямки завдань програми у 2022 році формувалися з урахуванням потреб підприємства на придбання основних засобів (шин), але завдання не було виконане у зв'язку з повномасштабним вторгненням РФ на територію України, тимчасовою окупацією території Сєвєродонецької МТГ. На відміну від 2022р., враховуючи необхідність збереження кадрового потенціалу, необхідністю виконання підприємством зобов'язань перед працівниками, зобов'язань зі сплати податків та платежів перед бюджетом та ПФУ, першочерговим завданням програми стало забезпечення функціонування підприємств електротранспорту. У 2023 році програма виконувалась на підставі:

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

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

Розпорядження керівника Севродонської міської ВЦА від 09.02.2023р. № 47-ВС " Про внесення змін до бюджету Севродонської міської територіальної громади на 2023 рік"

Розпорядження начальника Севродонської міської ВА від 01.09.2023р. № 530ВА " Про внесення змін до бюджету Севродонської міської територіальної громади на 2023 рік"

корисності бюджетної програм: Забезпечення функціонування комунальних підприємств електротранспорту

Начальник УЖКГ Севродонської міської ВА

Головний бухгалтер

 Олена КОВАЛЕВСЬКИЙ

Олена МОРОЗ

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Управлінню житлово-комунального господарства Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області

КПКВК МБ 1217426

Інші заходи у сфері електротранспорту

Програма:

Завдання:

Забезпечення належної та безперебійної роботи комунальних підприємств електротранспорту

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:						
середні витрати на придбання 1 шини	8085,47	0	0,00	0	0	0,00
середня сума витрат для забезпечення функціонування комунальних підприємств електротранспорту	0	0	0,00	2021239	2020467,23	1,00
Показники якості:						
питома вага шин, що планується придбати у загальній кількості шин необхідних для утримання в належному технічному стані електротранспорту	26	0	0,00	0	0	0,00
відсоток кількості комунальних підприємств, яким планується надання підтримки, до кількості комунальних підприємств, які її потребують	0	0	0,00	100	100	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$I_{(эф)} = (1,0)/1 * 100 =$	100,000
------------------------------	----------------

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

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

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

$I_{(эф) ба} = 0$	0,0
-------------------	------------

$I_i = 100,00:0 =$	0
--------------------	----------

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 0$, що 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 складатиметься із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$E = 100,0 + 100,0 =$	200,00
-----------------------	---------------

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

Начальник УЖКГ Северодонецької 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 Сєвєродонецького району Луганської області**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. **121000** **Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

Інші заходи у сфері електротранспорту

3. **1217426**
(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			
•	Забезпечення належної та безперебійної роботи комунальних підприємств електротранспорту	-	200,00	-
	Загальний результат оцінки програми	-	200,00	-

¹Зазначаються 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

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник УЖКГ Сєвєродонецької міської ВА
Головний бухгалтер

Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ
Олена МОРОЗ