

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1500000</b> (КПКВК ДБ(МБ))	Управління житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>1510000</b> (КПКВК ДБ(МБ))	Управління житлово-комунального господарства та капітального будівництва Гірської (найменування відповідального виконавця)
3.	<b>1516071</b> (КПКВК ДБ(МБ))	0640 (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)

#### 4. Мета бюджетної програми:

задоволення потреб споживачів у питній воді гарантованої якості відповідно до вимог чинних нормативних документів за доступною, економічно обґрунтованою ціною, забезпечення сталого функціонування систем централізованого водопостачання та водовідведення

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>714 221,00</b>	<b>0,00</b>	<b>714 221,00</b>	<b>708 209,71</b>	<b>0,00</b>	<b>708 209,71</b>	<b>-6 011,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 011,29</b>
1	Надання поточного трансферту КП "Горянин"	714 221,00	0,00	714 221,00	708 209,71	0,00	708 209,71	-6 011,29	0,00	-6 011,29

Залишок асигнувань утворився внаслідок зменшення фактичних показників в порівнянні з початковим кошторисним розрахунком, що не вплинуло на виконання бюджетної програми

##### 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ 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 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
Надання поточного трансферту КП "Горянин"										
	<b>Затрат</b>									
1	Запланований обсяг видатків на реалізацію заходів Програми	714 221,00	0,00	714 221,00	708 209,71	0,00	708 209,71	-6 011,29	0,00	-6 011,29
Залишок асигнувань утворився внаслідок зменшення фактичних показників в порівнянні з початковим кошторисним розрахунком, що не вплинуло на виконання бюджетної програми										
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість запланованих заходів які плануються відшкодувати	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

Ефективності										
3	Середня сума відшкодування одного заходу Програми	714 221,00	0,00	714 221,00	708 209,71	0,00	708 209,71	-6 011,29	0,00	-6 011,29
Залишок асигнувань утворився внаслідок зменшення фактичних показників в порівнянні з початковим кошторисним розрахунком, що не вплинуло на виконання бюджетної програми										

#### 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>708 209,71</b>	<b>0,00</b>	<b>708 209,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Надання поточного трансферту КП "Горяниш"	0,00	0,00	0,00	708 209,71	0,00	708 209,71	0,00	0,00	0,00
	<b>Затрат</b>									
1	Запланований обсяг видатків на реалізацію заходів Програми	0,00	0,00	0,00	708 209,71	0,00	708 209,71	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість запланованих заходів які планується відшкодувати	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	Середня сума відшкодування одного заходу Програми	0,00	0,00	0,00	708 209,71	0,00	708 209,71	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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

#### 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення у 2024 році відсутні.

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 р. відсутня

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма за КПКВК 1516071 "Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)" є актуальна для подальшої реалізації з метою покращення умов проживання мешканців Гірської територіальної громади, а саме зменшення фінансового навантаження на одержувачів житлово-комунальних послуг.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Відсутність відшкодування витрат комунальних підприємств в розмірі різниці між фактичними витратами та нарахуваннями за надані послуги відповідно до діючих тарифів, ставить під загрозу стабільність забезпечення населення житлово-комунальними послугами належної якості, і може призвести до:

-припинення або суттєвого обмеження надання цих послуг;

-збільшення заборгованості за спожиту електроенергію і інші товарно-матеріальні цінності;

-виникнення заборгованості із заробітної плати;

-нарахування підприємствам штрафних санкцій і пені за несвоєчасні і неповні розрахунки за енергоносії та несвоєчасну оплату податкових зобов'язань.

довгострокових наслідків бюджетної програми

В довгостроковій перспективі реалізація бюджетної програми забезпечить безбиткову діяльність КП "Горянин" відповідно до вимог чинного законодавства України та підвищення якості послуг, які надаються населенню громади.

---

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_ Паршенко Н.В.  
(підпис)