

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по фінансовому управлінню Каховської міської ради.

Програма: Погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування за рахунок субвенції з державного бюджету.

Мета: Забезпечення належної та безперебійної роботи комунальних підприємств із надання послуг населенню.

Завдання: Погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2017 рік)			Звітний період (2018 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показник ефективності:	x	x	x	x	x	x
середня сума трансферту на одне підприємство	2 700 000	0	0	240 669	240 669	1,0
Показник якості:	x	x	x	x	x	x
відсоток погашеної заборгованості з різниці в тарифах до нарахованої	1,0	0	0	1,0	1,0	1,0

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{\text{ef}} = (240\,669 : 240\,669) * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{\text{к}} = (100 : 100) * 100 = 100$$

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

$$I_{\text{ef; к}} = (0 : 2\,700\,000) * 100 = 0$$

$$I = 100 : 0 = 0$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I = 0$ що відповідає критерію оцінки $I < 0,85$ 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:

$$E = 100 + 100 + 0 = 200$$

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

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 31.12.2018 року**

1. 3700000 Фінансове управління Каховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Фінансове управління Каховської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 3716072 0640 Погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з
(КПКВК МБ) (КФКВК)¹ (найменування бюджетної програми)

централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування за рахунок субвенції з державного бюджету.

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
-	Завдання	-	-	-
1	Погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення	-	200	-
-	Загальний результат оцінки програми	-	2(0)	-

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 фінансового управління
Каховської міської ради



[Signature]
(підпис)

О.А. Гончаров
(ініціали та прізвище)