

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1500000                      Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради  
 (КПКВК ДБ (МБ))                      (найменування головного розпорядника)
2. 1510000                      Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради  
 (КПКВК ДБ (МБ))                      (найменування відповідального виконавця)
3.                                              Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми,  
 1511100                      0960                      хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)  
 (КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)                      (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": **(95,000 тис. грн.)**                      (тис. грн.)                      (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)	X	95.000	95.000	X	72.333	72.333	X	-22.667	-22.667
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <u>роботи, які передбачалися виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали.</u>										
	в т. ч.									
1.1	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	95.000	95.000	X	72.333	72.333	X	-22.667	-22.667
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <u>роботи, які передбачалися виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали.</u>										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Викона но	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				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів</i>										
1.	<b>Заграт</b>									
	Обсяг витрат на капітальний ремонт об'єктів	Х	95.000	95.000	Х	72.333	72.333	Х	-22.667	-22.667

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів зменшився за рахунок цін на матеріали, роботи які передбачалося виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі.</u>										
2.	<b>Продукту</b>									
	Кількість об'єктів, які планується капітально відремонтувати	X	2	2	X	2	2	X	-	-
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
3.	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	47.500	47.500	X	36.167	36.167	X	-11.334	-11.334
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати на капітальний ремонт зменшились за рахунок цін на матеріали.</u>										
4.	<b>Якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	100.00	100.00	X	200.00	200.00	X	100.00	100.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>динаміка кількості об'єктів збільшилась у 2018 році порівняно з попереднім періодом.</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: - перерахування коштів за документацію передбачено згідно договору після отримання позитивного експертного висновку; - роботи за 2018 рік виконанні в повному обсязі, залишок коштів виник за рахунок цін на матеріали; кількість капітально відремонтованих об'єктів у 2018 році збільшилась порівняно з попереднім роком.										
Аналіз стану виконання результативних показників Оптимізувати напрямки спрямування бюджетних коштів з метою досягнення максимального ефекту від їх використання, а саме: - забезпечити оптимальне співвідношення бюджетних видатків із досягнутими результатами; - досягнути стратегічних цілей найбільш ефективними способами; - покращувати структуру бюджетної програми у ході реалізації; - відстежувати ефективність і результативність використання бюджетних коштів; - об'єктивно та прозоро інформувати громадські сть про зміни напрямів спрямування бюджетних коштів та результати оцінки бюджетної програми - досягнути максимального ефекту від використання бюджетних коштів.										

<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)	X	680.371	680.371	X	72.333	72.333	X	-89.369	-89.369
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <u>обсяг видатків зменшився у 2018 році в порівнянні з 2017 у зв'язку з проведенням будівельної експертизи та цін на матеріали.</u>										
	в т. ч.									
	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	680.371	680.371	X	72.333	72.333	X	-89.369	-89.369
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <u>обсяг видатків зменшився у 2018 році в порівнянні з 2017 у зв'язку з проведенням будівельної експертизи та цін на матеріали.</u>										
1.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів	X	680.371	680.371	X	72.333	72.333	X	-89.369	-89.369
1.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	1	1	X	2	2	X	100.00	100.00
1.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	680.371	680.371	X	36.167	36.167	X	-94.684	-94.684
1.4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	33.333	33.333	X	200.000	200.000	X	500.000	500.000
	Динаміка обсягу капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	11.137	11.137	X	10.631	10.631	X	-4.542	-4.542
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>обсяг видатків на капітальний ремонт зменшився у 2018 році в порівнянні з 2017 у зв'язку з проведенням будівельної експертизи та цін на матеріали; кількість об'єктів збільшилась у 2018 році порівняно з минулим періодом</u>										

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.	<b>Надходження всього:</b>	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>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2.	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень за результатами контрольних заходів не встановлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Використання коштів місцевого бюджету та недопущення дебіторської та кредиторської заборгованості в т. ч. простроченої.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Загальний ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації бюджетної програми "Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)" (КПТКВК 1511100) залишається актуальним, адже вона є вагомим складовим елементом фінансування "Програми соціально-економічного розвитку міста Ужгорода". Дублювання заходів програми та заходів інших програм в ході їх реалізації не було.

ефективності бюджетної програми:

Основною метою бюджетної програми є духовне та естетичне виховання дітей та молоді. При досягненні мети бюджетної програми не було виявлено недоліків та упущень організаційного, нормативно-правового чи фінансового характеру, усі заплановані паспортом напрями використання бюджетних коштів повністю відповідають фактично виконаним за звітний період, що дозволило в свою чергу покращити умови для надання культурно-освітніх послуг у музичних, культурних закладах міста. Аналіз результативних показників програми "Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)" (КПТКВК 1511100) свідчить про її високу ефективність.

корисності бюджетної програм

Впровадження програми мало позитивні наслідки в соціальних і економічних сферах, сприяло:

1. Покращенню умов для навчання дітей;
2. Здійсненню капітального ремонту системи опалення музичних шкіл та міських бібліотек.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати культурно-освітні заклади міста, а також збільшити їх термін експлуатації.

**Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності,  
головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**В. СТАНКОВИЧ**

\_\_\_\_\_  
(прізвище та ініціали)

Вик:

(підпис)

Ірина Малета  
(прізвище та ініціали)

### Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2019 року

- 1500000                                      Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради  
(КПКВК МБ)                                      (найменування головного розпорядника)
- 1510000                                      Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради  
(КПКВК МБ)                                      (найменування головного розпорядника)
- 1511100                                      **Надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними,  
художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)**  
(КПКВК МБ)                                      (найменування бюджетної програми)

#### 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		х	х	х
1.	<b>Завдання</b>			
1.1.	Завдання 1 Забезпечення капітального ремонті об'єктів		-	-
2.	<b>Показники ефективності</b>			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	131.339		
3.	<b>Показники якості</b>			
3.1.	Динаміка кількості та обсягу капітального ремонту порівняно з попереднім роком	147.728		
4.	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	304.067	-	-

<sup>1</sup>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 <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто
1	2	3

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник управління капітального  
будівництва

\_\_\_\_\_ (підпис)

**А. ЮРКО**  
\_\_\_\_\_ (ініціали та прізвище)