

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## 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. 1512110                      Первинна медична допомога населенню  
(КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)                      (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": **(1530,000 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	1530.000	1530.000	X	1516.333	1516.333	X	-13.667	-13.667
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <u>роботи, які передбачалося виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали</u>										
1.1	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	1530.000	1530.000	X	1516.333	1516.333	X	-13.667	-13.667
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <u>роботи, які передбачалося 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":



	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	382.500	382.500	X	379.083	379.083	X	-3.417	-3.417
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <i>середні витрати на капітальний ремонт зменшились за рахунок цін на матеріали.</i>										
2.4.	<b>Якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	57.143	57.143	X	57.143	57.143	X	0.000	0.000
	Динаміка обсягу капітального ремонту об'єктів порівняно з попереднім роком	X	28.765	28.765	X	28.634	28.634	X	-0.131	-0.131
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <i>1) відхилення відсутні; 2) динаміка обсягу капітального ремонту зменшилась на 0,131% у 2018 році порівняно з попереднім роком.</i>										
Аналіз стану виконання результативних показників: Оптимізувати напрямки спрямування бюджетних коштів з метою досягнення максимального ефекту від їх використання, а саме: - забезпечити оптимальне співвідношення бюджетних витратків 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 громадськість 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":

(тис. грн)

№ 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	5295.577	5295.577	X	1516.333	1516.333	X	-71.366	-71.366
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <i>обсяг витратків на капітальний ремонт об'єктів зменшився у 2018 році порівняно з попереднім періодом за рахунок цін на матеріали, роботи які передбачалося виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі.</i>										
	<b>Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів</b>	X	5295.577	5295.577	X	1516.333	1516.333	X	-71.366	-71.366
2.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг витратків на капітальний ремонт об'єктів	X	5295.577	5295.577	X	1516.333	1516.333	X	-71.366	-71.366

2.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	7	7	X	4	4	X	-42.857	-42.857
2.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	756.511	756.511	X	379.083	379.083	X	-49.891	-49.891
2.4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	350.000	350.000	X	57.143	57.143	X	-83.673	-83.673
	Динаміка обсягу капітального ремонту об'єктів порівняно з попереднім роком	X	677.126	677.126	X	28.634	28.634	X	-95.771	-95.771
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>1) Динаміка обсягу капітального ремонту об'єктів зменшилась у 2018 році на 95,771% порівняно з попереднім періодом 1) Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту зменшилась на 83,673% у 2018 році порівняно з попереднім періодом.</i>										

#### 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>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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 "Первинна медична допомога населенню" (КПТКВК 1512110) залишається актуальним, адже вона є вагомим складовим 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 зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі. 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 медичних послуг у стаціонарних медичних закладах міста. Аналіз результативних показників програми "Первинна медична допомога населенню" (КПТКВК1512110) свідчить про її високу ефективність.

корисності бюджетної програм

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

1. Залученню бюджетних коштів для здійснення будівництва та капітальних ремонтів існуючих медичних центрів;
2. Створенню якісних умов надання медичної допомоги населенню.

довгострокових наслідків бюджетної програми. Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати стаціонарні медичні 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**

1. 1500000                      Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради  
(КПКВК МБ)                      (найменування головного розпорядника)
2. 1510000                      Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради  
(КПКВК МБ)                      (найменування головного розпорядника)
3. 1512110                      **Первинна медична допомога населенню**  
(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
		x	x	x
1.	<b>Завдання</b>			
	завдання 1			
1.1.	Забезпечення капітального ремонту об'єктів		-	-
2.	<b>Показники ефективності</b>			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	100.901		
3.	<b>Показники якості</b>			
3.1.	Динаміка кількості та обсягу капітального ремонту об'єктів порівняно з попереднім роком	99.772	-	-
4.	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	225.673	-	-

<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

**А. ЮРКО**

(підпис)

(ініціали та прізвище)