

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. 1515040                      Підтримка і розвиток спортивної інфраструктури  
(КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)                      (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Збереження та підтримка в належному технічному стані існуючої мережі спортивних споруд та спортивних споруд громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, забезпечення їх ефективного використання для проведення спортивних заходів.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (246,000 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	246.000	246.000	X	181.738	181.738	X	-64.262	-64.262
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <u>1) проектно-кошторисна документація проходить будівельну експертизу, перерахування коштів за документацію передбачається згідно договору після отримання позитивного експертного висновку.</u> <u>2) економія виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										

	в т. ч.									
1.1	Завдання 1. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	70.000	70.000	X	5.808	5.808	X	-64.192	-64.192
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <u>1) проектно-кошторисна документація проходить будівельну експертизу, перерахування коштів за документацію передбачається згідно договору після отримання позитивного експертного висновку, 2) економія виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
1.2	Завдання 2. Забезпечення реконструкції об'єктів	X	176.000	176.000	X	175.930	175.930	X	-0.070	-0.070
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом 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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
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	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

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. Проектування капітального ремонту об'єктів</i>										
1.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	70.000	70.000	X	5.808	5.808	X	-64.192	-64.192
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>1) проектно-кошторисна документація проходить будівельну експертизу, перерахування коштів за документацію передбачається згідно договору після отримання позитивного експертного висновку.</u> <u>2) економія виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
1.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
1.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	70.000	70.000	X	5.808	5.808	X	-64.192	-64.192
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність середніх витрат пояснюється: <u>середні витрати зменшились у зв'язку із зменшенням вартості проектно-кошторисної документації та за результатами проведення будівельної експертизи</u>										
1.4.	<b>якості</b>									
	Рівень готовності проектно-кошторисної документації з капітального ремонту об'єктів	X	100.00	100.00	X	100.00	100.00	X	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <u>1) проектно-кошторисна документація проходить будівельну експертизу, перерахування коштів за документацію передбачається згідно договору після отримання позитивного експертного висновку, 2) економія виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
<i>Завдання 2. Забезпечення реконструкції об'єктів</i>										
<b>2.1.</b>	<b>затрат</b>									
	Обсяг витрат на реконструкцію об'єктів	X	176.000	176.000	X	175.930	175.930	X	-0.070	-0.070
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>обсяг видатків на реконструкцію об'єктів зменшився за рахунок цін на матеріали, роботи які передбачалося виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі.</u>										
<b>2.2.</b>	<b>Продукту</b>									
	Кількість об'єктів, які планується відреконструювати	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
<b>2.3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	X	176.000	176.000	X	175.930	175.930	X	-0.070	-0.070
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали</u>										
<b>2.4.</b>	<b>Якості</b>									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	X	100.00	100.00	X	100.00	100.00	X	0.00	0.00
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <u>економія виникла в результаті проведення будівельної експертизи та зменшенням цін на матеріали; роботи, які передбачалося виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали.</u>										

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 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, затвержені 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
	Завдання 1. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	5.808	5.808	X	0.00	0.00
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:										
1.1.	<b>Заграт</b>									
	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	5.808	5.808	X	0.00	0.00
1.2.	<b>Продукту</b>									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	0	0	X	1	1	X	0.00	0.00
1.3.	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	5.808	5.808	X	0.00	0.00
1.4.	<b>Якості</b>									
	Рівень готовності проектної документації з капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	100.000	100.000	X	0.00	0.00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки дані за 2017 рік відсутні</u>										
	Завдання 2. Забезпечення реконструкції об'єктів	X	0.000	0.000	X	175.930	175.930	X	0.00	0.00
2.1.	<b>Заграт</b>									
	Обсяг видатків на реконструкцію об'єктів	X	0.000	0.000	X	175.930	175.930	X	0.00	0.00

2.2.	<b>Продукту</b>									
	Кількість об'єктів, які планується реконструювати	X	0	0	X	1	1	X	0.00	0.00
2.3.	<b>Ефективності</b>									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	X	0.000	0.000	X	175.930	175.930	X	0.00	0.00
2.4.	<b>Якості</b>									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	X	0.000	0.000	X	100.000	100.000	X	0.00	0.00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>неможливо визначити відхилення у відсотках, оскільки дані за 2017 рік відсутні</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>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<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 "Підтримка і розвиток спортивної інфраструктури" (КПТКВК 1515040) 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 забезпечення розвитку інфраструктури території. 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 покращити умови міста для населення. Бюджетна програма по КППКВК 1515040 "Підтримка і розвиток спортивної інфраструктури" показує високу ефективність .

корисності бюджетної програм

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

1. Проведенню капітальних ремонтів підтрибунних приміщень стадіонів;
2. Реконструкція легкоатлетичних доріжок стадіонів;
3. Створення кращих умов для благоустрою територій спортивної інфраструктури.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати міні-котельні, системи опалення у будівлях, 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. 1515040                      Підтримка та розвиток спортивної інфраструктури  
(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>			
1.1.	Завдання 1, 2 Забезпечення капітального ремонту та реконструкції об'єктів			
2.	<b>Показники ефективності</b>			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт та реконструкцію одного об'єкта	652.637	-	-
3.	<b>Показники якості</b>			
3.1.	Рівень готовності проектної документації з капітального ремонту та реконструкції об'єктів	100.000		
4.	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	752.637	-	-

<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)