

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. 1517310 0443 Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства
 (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення функціонування житлово-комунального господарства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів": **(6782,979 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	6782.979	6782.979	X	6435.916	6435.916	X	-347.063	-347.063
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>										
	в т. ч.									
1.1	Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів	X	4670.779	4670.779	X	4610.838	4610.838	X	-59.941	-59.941
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>										

1.2.	Завдання 2. Проектування будівництва об'єктів	X	325.400	325.400	X	83.339	83.339	X	-242.061	-242.061
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <u>проектно-кошторисна документація проходить будівельну експертизу, перерахування коштів за документацію передбачається згідно договору після отримання позитивного експертного висновку.</u>										
1.3.	Завдання 3. Забезпечення реконструкції об'єктів	X	1626.500	1626.500	X	1582.456	1582.456	X	-44.044	-44.044
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <u>роботи, які передбачалося виконати в 2018 році, виконані в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали.</u>										
1.4.	Завдання 4. Проектування реконструкції об'єктів	X	101.200	101.200	X	100.234	100.234	X	-0.966	-0.966
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <u>економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
1.5.	Завдання 5. Коригування проектування реконструкції об'єктів	X	59.100	59.100	X	59.049	59.049	X	-0.051	-0.051
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <u>економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</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)

N 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 будівництва об'єктів</i>										
1.1.	затрат									
	Обсяг видатків на будівництво об'єктів	X	4670.779	4670.779	X	4610.838	4610.838	X	-59.941	-59.941
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>обсяг видатків зменшився за рахунок цін на матеріали, роботи, які передбачалося виконати у 2018 році, виконані в повному обсязі</u>										
1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів, які плануються побудувати	X	4	4	X	4	4	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
1.3.	ефективності									
	Середні витрати на будівництво одного об'єкта	X	1167.695	1167.695	X	1152.710	1152.710	X	-14.985	-14.985
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність середніх витрат пояснюється: <u>середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали.</u>										
1.4.	якості									
	Динаміка обсягу будівництва порівняно з попереднім роком	X	84.380	84.380	X	83.290	83.290	X	-1.090	-1.090
	динаміка кількості об'єктів будівництва порівняно з попереднім роком	X	28.571	28.571	X	28.571	28.571	X	0.000	0.000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>1) Динаміка обсягу будівництва зменшилась порівняно у 2018 році з минулим роком на 1,09 % . 2) Відхилення відсутні.</u>										

	Кількість об'єктів які планується реконструювати	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
3.3.	Ефективності									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	X	80.000	80.000	X	77.020	77.020	X	-2.980	-2.980
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали</u>										
3.4.	Якості									
	Динаміка обсягу реконструкції порівняно з попереднім роком	X	11.600	11.600	X	11.280	11.280	X	-0.32	-0.32
	Динаміка кількості об'єктів реконструкції порівняно з попереднім	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>1) Динаміка обсягу реконструкції зменшилась у 2018 році порівняно з попереднім періодом на 0,32%. 2) відхилення відсутні.</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <u>економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи та зменшенням цін на матеріали: середні витрати зменшились за рахунок вартості проектно-кошторисної документації</u>										
<i>Завдання 4.Проектування реконструкції об'єктів</i>										
4.1.	затрат									
	Обсяг видатків на проектування реконструкції об'єктів	X	101.200	101.200	X	100.234	100.234	X	-0.966	-0.966
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
4.2.	Продукту									
	Кількість проектів для реконструкції об'єктів	X	3	3	X	3	3	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
4.3.	Ефективності									
	Середні витрати на розробку одного проекту для реконструкції об'єкту	X	33.733	33.733	X	33.411	33.411	X	-0.322	-0.322

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати зменшились у зв'язку із зменшенням вартості проектно-кошторисної документації.</u>										
4.4.	Якості									
	Рівень готовності проектної документації реконструкції об'єктів	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
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 коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи. середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали.</u>										
<i>Завдання 5 Коригування проектування реконструкції об'єктів</i>										
5.1.	затрат									
	Обсяг видатків на коригування проектування реконструкції об'єктів	X	59.100	59.100	X	59.049	59.049	X	-0.051	-0.051
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
5.2.	Продукту									
	Кількість проектів для реконструкції об'єктів, які необхідно корегувати	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
5.3.	Ефективності									
	Середні витрати на коригування одного проекту для реконструкції об'єкта	X	59.100	59.100	X	59.049	59.049	X	-0.051	-0.051
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати зменшились у зв'язку із зменшенням вартості проектно-кошторисної документації</u>										
5.4.	Якості									
	Рівень готовності проектної документації реконструкції об'єктів, яку необхідно коригувати	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
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 коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										

¹ 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
	Видатки (надані кредити)	X	0.00	0.00	X	6435.916	6435.916	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:										
	в т. ч.									
	Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	4610.838	4610.838	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.	затрат									
	Обсяг видатків на будівництво об'єктів	X	0.00	0.00	X	4610.838	4610.838	X	0.00	0.00
1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів які планується побудувати	X	0.00	0.00	X	4	4	X	0.000	0.000
1.3.	ефективності									
	Середні витрати на будівництво одного об'єкта	X	0.00	0.00	X	1152.710	1152.710	X	0.00	0.00
1.4.	якості									
	Рівень готовності об'єктів будівництва	X	0.00	0.00	X	35.500	35.500	X	0.00	0.00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки відсутні дані за 2017 рік. Відповідно до наказу Мініфіну від 20.09.2017 року №793 код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 7320 у 2017 році відсутній.</u>										
	Завдання 2 Проектування будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	83.339	83.339	X	0.00	0.00

2.1.	Заграт									
	Обсяг видатків на проектування будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	83.339	83.339	X	0.00	0.00
2.2.	Продукту									
	Кількість проектів для будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	3	3	X	0.00	0.00
2.3.	Ефективності									
	Середні витрати на розробку одного проекту для будівництва об'єкта	X	0.00	0.00	X	27.780	27.780	X	0.00	0.00
2.4.	Якості									
	Рівень готовності проектної документації будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	100.000	100.000	X	0.00	0.00

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки відсутні дані за 2017 рік. Відповідно до наказу Мініфіну від 20.09.2017 року №793 код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 7320 у 2017 році відсутній.

	Завдання 3 Забезпечення реконструкції об'єктів	X	0.00	0.00	X	77.020	77.020	X	0.00	0.00
3.1.	Заграт									
	Обсяг видатків на реконструкцію об'єктів	X	0.00	0.00	X	77.020	77.020	X	0.00	0.00
3.2.	Продукту									
	Кількість об'єктів які планується реконструювати	X	0.00	0.00	X	1	1	X	0.00	0.00
3.3.	Ефективності									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	X	0.00	0.00	X	77.020	77.020	X	0.00	0.00
3.4.	Якості									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	X	0.00	0.00	X	52.500	52.500	X	0.00	0.00

	Середні витрати на коригування одного проекту для реконструкції об'єкта	X	0.00	0.00	X	59.049	59.049	X	0.00	0.00
5.4.	Якості									
	Рівень готовності проектної документації реконструкції об'єктів, які необхідно корегувати	X	0.00	0.00	X	100.000	100.000	X	0.00	0.00
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>1) відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки відсутні дані за 2017 рік. Відповідно до наказу Міністру від 20.09.2017 року №793 код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 7320 у 2017 році відсутній.</i></p>										

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.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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.	Всього за інвестиційними проектами						
	<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						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	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 "Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства" (КПТКВК 1517310) залишається актуальним, адже вона є ваговою складовою 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 функціонування житлово-комунального господарства. 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 КПТКВК 1517310 "Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства" показує високу ефективність.

корисності бюджетної програм

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

1. Реконструкції каналізаційних колекторів та водогонів, огорож насосних станцій;
2. Будівництву велодоріжок з нанесенням відповідної розмітки, водовідведення побутових стоків з вулиць, нової лінії каналізаційних очисних споруд.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати каналізаційні колектори, водогони, огорожі насосних станцій, 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)

