

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.	1510160	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах	2462.400	1647.500	4109.900	2462.377	1092.950	3555.327	-0.023	-554.550
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>касові видатки по спеціальному фонду перевищують затверджені у паспорті у зв'язку з уточненням надходжень до спеціального фонду протягом року</i>									
	в т. ч.								
1.1	Завдання 1 Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері капітального будівництва	2462.400	51.200	2513.600	2462.377	51.200	2513.577	-0.023	0.000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>в цілому виконання показників бюджетної програми забезпечено.</i>									
1.2	Завдання 2 Здійснення технічного нагляду за будівництвом та реконструкцією об'єктів комунальної власності міста	0.000	1596.300	1596.300	0.000	1041.750	1041.750	-	-554.549

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: На 2018 рік затверджений обсяг бюджетних призначень (затверджено розписом) в сумі 4 109,900 грн. Фактично затверджено кошторисом з урахуванням змін за 2018 рік - 3 555,354 тис.грн., (в тому числі загальний фонд - 2 462,400 тис. грн., спеціальний фонд - 1 092,954 тис. грн.) Паспортом бюджетної програми затверджені прогностичні показники видатків та напрямків їх використання. Відповідно до внесених змін за 2018 рік кошторисні призначення становлять - 3 555,354 тис.грн., касові видатки становлять - 3 555,327 тис.грн., відхилення складає – 0,027 тис.грн. В цілому виконання показників бюджетної програми забезпечено.

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	363.226	х	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	363.226	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: залишок коштів виник за рахунок власних надходжень в грудні попереднього року, який планується використати в першому кварталі року для перерахування коштів за заробітну плату та нарахувань.

2.	Надходження	684.754	892.738	207.984
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	684.754	892.738	207.984
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: збільшилась кошторисна вартість будівництва об'єктів (відповідно до ПКД) на яких здійснено службу замовника з технічним наглядом

3.	Залишок на кінець року	214.213	х	х
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	214.213	х	х
3.2	інших надходжень	-	х	х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишок коштів виник за рахунок власних надходжень в грудні попереднього року, який планується використати в першому кварталі року для перерахування коштів за заробітну плату та нарахувань.

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом

Завдання 1. Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері капітального будівництва										
1.	затрат									
	Середньорічне число штатних одиниць	9	-	9	9	-	9	-	-	-
	Обсяг видатків для придбання комп'ютерної техніки	-	51.200	51.200	-	51.200	51.200	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>відхилення відсутні.</u>										
2.	продукту									
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг (вхідна документація)	300	-	300	362	-	362	+62	-	+62
	Кількість проведених нарад	12	-	12	14	-	14	+2	-	+2
	Кількість складених звітів по апарату	120	-	120	120	-	120	-	-	-
	Кількість придбаного обладнання (комп'ютерна техніка, меблів)	5	-	5	5	-	5	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>у зв'язку із збільшенням вхідної кореспонденції.</u>										
3.	ефективності									
	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на 1-го працівника	33	-	33	40	-	40	+7	-	+7
	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	273.600	-	273.600	273.600	-	273.600	-	-	-
	Кількість перевірок на 1-го працівника	0.111	-	0.111	0.111	-	0.111	-	-	-
	Середні витрати на придбання одиниці комп'ютерної техніки	10.240	-	10.240	10.240	-	10.240	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на 1-го працівника збільшилася у зв'язку із збільшенням кількості доручень.</u>										
4.	якості									
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг	100	-	100	121	-	121	+21	-	+21
	Рівень оновлення комп'ютерної техніки порівняно з минулим роком	100	-	100	100	-	100	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг збільшився у зв'язку кількістю отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг (вхідна документація)</u>										
Завдання 2. Здійснення технічного нагляду за будівництвом та реконструкцією об'єктів комунальної власності міста										
1.	затрат									
	Середньорічне число штатних одиниць відділів служби замовника, що утримуються за рахунок відрахувань від обсягів робіт по капітальних вкладеннях	-	10	10	-	4	4	-	-6	-6
	Кількість об'єктів, що підлягають здійсненню служби замовника з технічним наглядом	-	100	100	-	58	58	-	-42	-42
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>1) штатна чисельність працівників залежить від бюджетних призначень для виконання будівельних робіт, 2) паспортом бюджетної програми затверджено прогнозний показник затрат. Фактичний показник на протязі поточного року згідно Програми економічного і соціального розвитку та Бюджету міста Ужгорода. змінювався відповідно до рішень сесії міської ради в частині кількості об'єктів по яких необхідно здійснити будівництво, реконструкцію, капітальний ремонт.</u>										

2.	продукту									
	Кількість об'єктів, на яких проведено технічний нагляд	-	95	95	-	57	57	-	-38	-38
	Кількість проведених нарад	-	75	75	-	77	77	-	+2	+2
	Кількість складених звітів	-	120	120	-	120	120	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>відповідно до змін до Програми економічного та соціального розвитку та Бюджету м. Ужгорода збільшилась кількість об'єктів, що підлягають здійсненню служби замовника з технічним наглядом</u>										
3.	ефективності									
	Кількість об'єктів на яких здійснено службу замовника з технічним наглядом на 1-го працівника	-	10	10	-	14.3	14.3	-	+4,3	+4,3
	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	-	159.63	159.63	-	260.438	260.438	-	+100,808	+100,808
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>паспортом бюджетної програми затверджено прогнозний показник продукту. Розбіжність між фактичною кількістю об'єктів, що підлягають здійсненню службою замовника з технічним наглядом та кількістю об'єктів, на яких фактично проведено технічний нагляд -1 об'єкт, у зв'язку з тим що призначення по об'єкту передбачені рішенням сесії в грудні та відсутністю проектно-кошторисної документації.</u>										
4.	якості									
	Відсоток об'єктів на яких проведено технічний нагляд	-	100	100	-	100	100	-	100	100
	Рівень виконаних робіт служби замовника	-	100	100	-	100	100	-	100	100
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
<i>Напрямом використання бюджетних коштів</i>										
	...									

¹ 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
	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах	1183.750	715.500	1899.250	2462.377	1092.951	3555.328	108.015%	52.753%	160.768%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <u>обсяг видатків збільшився у зв'язку з підвищенням посадових окладів.</u>										
	в т. ч.									
	Завдання 1 Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері капітального будівництва	1183.750	-	1183.750	2462.377	0.000	2462.377	108.015%	0.000%	108.015%
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 збільшився у зв'язку з підвищенням посадових окладів.</u>										

	Кількість об'єктів на яких здійснено службу замовника з технічним наглядом на 1-го працівника	-	19.5	19.5	-	14.3	14.3	0.000%	-26.667%	-26.667%
	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	-	206.558	206.558	-	260.438	260.438	0.000%	26.085%	26.085%
4.	якості									
	Відсоток об'єктів на яких проведено технічний нагляд	-	100	100	-	100	100	0.000%	0.000%	0.000%
	Рівень виконаних робіт служби замовника	-	100	100	-	100	100	0.000%	0.000%	0.000%

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						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<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						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<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.	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 виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дотримано вимог, встановлених у нормативно-правових актах щодо функціонування правового механізму у сфері публічної фінансової діяльності.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

видатки передбачені для виконання функцій замовника у сфері капітального будівництва

ефективності бюджетної програми

своєчасне та ефективне керівництво у сфері капітального будівництва із здійсненням служби замовника з технічним наглядом

корисності бюджетної програм

забезпечення контролю за використанням бюджетними коштами та у сфері капітального будівництва із здійсненням служби замовника з технічним наглядом

довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма буде подовжена в подальшому, в зв'язку з її актуальністю у сфері капітального будівництва.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності,
головний бухгалтер

(підпис)

В. СТАНКОВИЧ

(ініціали та прізвище)

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 відповідального виконавця)
3. 1510160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві),
селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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
1	Завдання: Здійснення законодавством повноважень у сфері капітального будівництва. Здійснення технічного нагляду за будівництвом та реконструкцією об'єктів комунальної власності міста	217,834		
	Загальний результат оцінки програми	217,834		

¹ Зазначаються усі підпрограми 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
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник управління

А. ЮРКО