

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. 1511010                      0910                      Надання дошкільної освіти  
(КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)                      (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання дошкільної освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": **(936,400 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	936.400	936.400	X	933.159	933.159	X	-3.241	-3.241
<u>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи за 2018 рік 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	886.400	886.400	X	883.326	883.326	X	-3.074	-3.074

1.2.	Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	50.000	50.000	X	49.833	49.833	X	-0.167	-0.167
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи за 2018 рік виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали</i>										

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				



	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	50.000	50.000	X	49.833	49.833	X	-0.167	-0.167
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <i>економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.</i>										
2.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>відхилення відсутні</i>										
2.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	50.000	50.000	X	49.833	49.833	X	-0.167	-0.167
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <i>середні витрати зменшились в результаті проведення будівельної експертизи.</i>										
2.4.	<b>якості</b>									
	Рівень готовності проектної документації з капітального ремонту	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>відхилення відсутні</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <i>- середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали та проведення будівельної експертизи; роботи за 2018 рік виконанні в повному обсязі</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 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
	Видатки (надані кредити)	X	6801.834	6801.834	X	936.400	936.400	X	-86.23	-86.23
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <u>обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів зменшився у 2018 році у зв'язку із зменшенням кількості об'єктів, які потребують капітального ремонту порівняно з минулим роком</u>										
	<b>в т. ч.</b>									
	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	6256.184	6256.184	X	883.326	883.326	X	-85.88	-85.88
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 на капітальний ремонт об'єктів зменшився у 2018 році у зв'язку із зменшенням кількості об'єктів, які потребують капітального ремонту порівняно з минулим роком</u>										
1.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів	X	6256.184	6256.184	X	883.326	883.326	X	-85.88	-85.88
1.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	14	14	X	2	2	X	-85.71	-85.71
1.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	446.870	446.870	X	441.663	441.663	X	-1.17	-1.17
1.4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	87.50	87.50	X	14.12	14.12	X	-83.86	-83.86
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів зменшився у 2018 році у зв'язку із зменшенням кількості об'єктів, які потребують капітального ремонту порівняно з минулим роком; кількість капітально відремонтованих об'єктів зменшилась у 2018 році порівняно з минулим роком.</u>										
	Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	49.833	49.833	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:										
2.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	49.833	49.833	X	0.00	0.00
2.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	0	0	X	1	1	X	0.00	0.00
2.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	49.833	49.833	X	0.00	0.00
2.4.	<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: <i>дані не можливо порівняти, оскільки відсутні показники за 2017 рік по завданню "Проектування капітального ремонту об'єктів".</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>						
	<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.	<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:

Загальний ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації бюджетної програми "Надання дошкільної освіти" (КПКВК 1511010) 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 надання дошкільної освіти. 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 послуг у навчальних закладах міста. Бюджетна програма по КПКВК 1511010 "Надання дошкільної освіти" показує середню ефективність.

корисності бюджетної програм.

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

1. Капітальному ремонту фасадів, харчоблоків дошкільних навчальних закладів;
2. Реконструкції дахів дошкільних навчальних закладів;
3. Капітальному ремонту благоустрою території та зовнішньої водопровідної мережі дошкільних навчальних закладів.

Довгострокові наслідки бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати дошкільні навчальні заклади міста, а також збільшити їх термін експлуатації.

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

Вик:  
(підпис)

Ірина Малета  
(прізвище та ініціали)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**В. СТАНКОВИЧ**

\_\_\_\_\_  
(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)

**Надання дошкільної освіти**

3. 1511010  
(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 Забезпечення капітального ремонту об'єктів	-	-	-
2.	<b>Показники ефективності</b>			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	-	100.291	
3.	<b>Показники якості</b>			
3.1.	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	-	100.000	
4.	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	-	215.291	-

<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
X	X	X

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

Начальник управління капітального будівництва

(підпис)

**А. ЮРКО.**

(ініціали та прізвище)