

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності

## 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. 1511020                      0921                      Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними  
закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями,  
гімназіями, колегіумами  
(КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)                      (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (6035,500 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	6035.500	6035.500	X	5989.27	5989.27	X	-46.230	-46.230

*-економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи які передбачалося виконати у 2018 році, виконані в повному обсязі.*

	в т. ч.									
1.1.	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	5835.500	5835.500	X	5797.641	5797.641	X	-37.859	-37.859
1.2.	Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	200.000	200.000	X	191.630	191.630	X	-8.370	-8.370
<i>-економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи які передбачалося виконати у 2018 році, виконані в повному обсязі.</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				

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

(тис.

(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. Забезпечення капітального ремонту об'єктів</i>										
1.1.	<b>затраг</b>									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів	X	5835.500	5835.500	X	5797.641	5797.641	X	-37.859	-37.859
<i>-економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи які передбачалося виконати у 2018 році, виконані в повному обсязі.</i>										
1.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	16	16	X	16	16	X	0	0
<i>Відхилення відсутні</i>										
1.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	364.719	364.719	X	362.353	362.353	X	-2.366	-2.366
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: '-економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи які передбачалося виконати у 2018 році, виконані в повному обсязі.</i>										
1.4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	59.26	59.26	X	76.19	76.19	X	16.93	16.93
	Динаміка обсягу капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	49.71	49.71	X	55.17	55.17	X	5.46	5.46
	Рівень капітально відремонтованих об'єктів	X	82.75	82.75	X	82.75	82.75	X	0.00	0.00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *1) Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту збільшилась на 16,93% у 2018 році порівняно з попереднім періодом; 2) Динаміка обсягу капітального ремонту збільшилась у 2018 році на 5,46% порівняно з попереднім роком. 3) відхилення відсутні.*

*Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів*

2.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	200.000	200.000	X	191.629	191.629	X	-8.371	-8.371
економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи.										
2.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	3	3	X	3	3	X	0	0
відхилення відсутні										
2.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	66.667	66.667	X	63.876	63.876	X	-2.790	-2.790
середні витрати зменшились в результаті проведення будівельної експертизи.										
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
відхилення відсутні										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <i>економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи які передбачалося виконати у 2018 році, виконані в повному обсязі.</i>										
<p>Аналіз стану виконання результативних показників</p> <p>Оптимізувати напрямки спрямування бюджетних коштів з метою досягнення максимального ефекту від їх використання, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- забезпечити оптимальне співвідношення бюджетних видатків із досягнутими результатами;</li> <li>- досягнути стратегічних цілей найбільш ефективними способами;</li> <li>- покращувати структуру бюджетної програми у ході реалізації;</li> <li>- відстежувати ефективність і результативність використання бюджетних коштів;</li> <li>- об'єктивно та прозоро інформувати громадські сть про зміни напрямів спрямування бюджетних коштів та результати оцінки бюджетної програми</li> <li>- досягнути максимального ефекту від використання бюджетних коштів.</li> </ul>										

<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	10509.412	10509.412	X	5989.270	5989.270	X	-43.01	-43.01
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>										
	в т. ч.									
	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	10509.412	10509.412	X	5797.641	5797.641	X	-44.83	-44.83
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	10509.412	10509.412	X	5797.641	5797.641	X	-44.83	-44.83
1.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	21	21	X	16	16	X	-23.81	-23.81
1.3.	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	500.448	500.448	X	362.353	362.353	X	-27.59	-27.59
1.4.	<b>якості</b>									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	123.529	123.529	X	76.19	76.19	X	-38.32	-38.32

	Динаміка обсягу капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	0.000	0.000	X	55.17	55.17	X	0.00	0.00
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 - динаміка кількості капітально відремонтованих об'єктів зменшилась на 52,03% у 2018 році порівняно з минулим роком.</u>										
	Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	191.629	191.629	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	191.629	191.629	X	0.00	0.00
2.2.	<b>продукту</b>									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	0	0	X	3	3	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	63.876	63.876	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: <u>дані не можливо порівняти, оскільки відсутні показники за 2017 рік по завданню "Проектування капітального ремонту об'єктів".</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</b>	x				x	x
	<b>всього:</b>						
	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</b>	x				x	x
	<b>всього:</b>						
<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						

	Напрямування 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:

Загальний ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації бюджетної програми "Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами" (КПТКВК 1511020) 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 надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах. 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 загальноосвітніх навчальних закладах міста. Ефективність бюджетної програми по КПТКВК 1511020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями" показує високу ефективність.

корисності бюджетної програм.

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

1. Проведенню відновлювальних робіт благоустрою території навчальних закладів;
2. Капітальному ремонту фасадів та систем опалення НВК та шкіл;
3. Ремонту господарських приміщень та харчоблоків загальноосвітніх навчальних закладів.

довгострокових наслідків бюджетної програми. Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати загальноосвітні 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 загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами ( в т.ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами**
3. 1511020                      (найменування бюджетної програми)  
(КПКВК МБ)

## 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
1.	<b>Завдання</b>	x	x	x
1.1.	Завдання 1 Забезпечення капітального ремонту об'єктів		-	-
2.	<b>Показники ефективності</b>			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	102.51		
3.	<b>Показники якості</b>			
3.1.	Динаміка кількості об'єктів порівняно з попереднім роком	105.228		
4.	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	232.738	-	-

<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

А. ЮРКО  
(ініціали та прізвище)

(підпис)