

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. 1516090 0640 Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства
 (КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення іншої діяльності у сфері житлово-комунального господарства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": **(750,800 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	750.800	750.800	X	750.213	750.213	X	-0.587	-0.587
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <u>роботи, які передбачалося виконані в 2018 році, виконані в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали.</u>										
	в т. ч.									
1.1.	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	750.800	750.800	X	750.213	750.213	X	-0.587	-0.587

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: роботи, які передбачалося виконані в 2018 році, виконані в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали.

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 напрямами 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.	затрат									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів	X	750.800	750.800	X	750.213	750.213	X	-0.587	-0.587
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>обсяг видатків на капітальний ремонт зменшився за рахунок цін на матеріали, роботи, які передбачалося виконати в 2018 році, виконані в повному обсязі</u>										
1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	3	3	X	3	3	X	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
1.3.	ефективності									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	250.267	250.267	X	250.071	250.071	X	-0.196	-0.196
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати на капітальний ремонт зменшилися за рахунок цін на матеріали.</u>										
1.4.	якості									
	Рівень готовності капітально відремонтованих об'єктів	X	61.67	61.67	X	61.67	61.67	X	0.00	0.00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <u>обсяг видатків на капітальний ремонт зменшився за рахунок цін на матеріали, роботи, які передбачалося виконати в 2018 році, виконані в повному обсязі; середні витрати на капітальний ремонт зменшилися 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.										

¹ 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	0.000	0.000	X	750.213	750.213	X	0.00	0.00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року:										
	в т. ч.									
	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	750.213	750.213	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 капітальний ремонт об'єктів	X	0.000	0.000	X	750.213	750.213	X	0.00	0.00
1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	0	0	X	3	3	X	0.00	0.00
1.3.	ефективності									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	0.000	0.000	X	250.071	250.071	X	0.00	0.00
1.4.	якості									
	Рівень готовності капітально відремонтованих об'єктів	X	0.00	0.00	X	61.67	61.67	X	0.00	0.00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>відхилення у відсотках неможливо вирахувати, оскільки немає даних за 2017 рік. Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 20.09.2017 року №793 код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 1516090 за 2018 рік не відповідає коду 6090 за 2017 рік (змінена назва).</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.	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>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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 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 "Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства" (КПТКВК 1516090) залишається актуальним, адже вона є вагомим складовим фінансуванням "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 іншої діяльності у сфері 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 в свою чергу покращити умови іншої діяльності у сфері житлово-комунального господарства в місті. Бюджетна програма по КПТКВК 1516090 "Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства" показує середню ефективність.

корисності бюджетної програм.

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

1. Капітальному ремонту покрівлі будівель;
2. Капітальному ремонту приміщень адмінбудівель.

Довгострокові наслідки бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати адмінбудівлі 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)

Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства

3. 1516090
(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
		X	X	X
1.	Завдання			
1.1.	Завдання 1 Забезпечення капітального ремонту об'єктів		-	-
2.	Показники ефективності			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта		100.078	
3.	Показники якості			
3.1.	Рівень готовності капітальновідремонтованих об'єктів		100.000	
4.	Загальний результат оцінки програми		200.078	-

¹Зазначаються 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 ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто
1	2	3
X	X	X

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник управління капітального
будівництва

(підпис)

А. ЮРКО.
(ініціали та прізвище)