

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. 1517340                      0443                      Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури  
(КПКВК ДБ (МБ))                      (КФКВК)                      (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належного стану пам'яток історії та культури

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": **(115,00 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	115.000	115.000	X	13.334	13.334	X	-101.666	-101.666
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: <u>розбіжність виникла у зв'язку з необхідністю уточнення та отримання вихідних даних для проектування, - економія виникла за рахунок цінна матеріали.</u>										
	в т. ч.									
	<b>Підпрограма 1. (1517340) Збереження, розвиток, реконструкція та реставрація пам'яток історії та культури</b>									

1.1	Завдання 1. Проведення науково-проектних робіт на об'єктах культурної спадщини	X	115.000	115.000	X	13.334	13.334	X	-101.666	-101.666
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <u>розбіжність виникла у зв'язку з необхідністю уточнення та отримання вихідних даних для проектування.</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.)

№ 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. Проведення науково-проектних робіт на об'єктах культурної спадщини</i>										
<b>Підпрограма 1. (1517340) Збереження, розвиток, реконструкція та реставрація пам'яток історії та культури</b>										
1.1.	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на яких плануються науково-проектні роботи	X	115.000	115.000	X	13.334	13.334	X	-101.666	-101.666
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>розбіжність виникла у зв'язку з необхідністю уточнення та отриманням вихідних даних для проектування</u>										
1.2.	<b>продукту</b>									
	кількість об'єктів культурної спадщини, на яких плануються науково-проектні роботи	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
1.3.	<b>ефективності</b>									
	середні видатки на один об'єкт культурної спадщини, на якому плануються науково-проектні роботи	X	115.000	115.000	X	13.334	13.334	X	-101.666	-101.666
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>розбіжність виникла у зв'язку з необхідністю уточнення та отриманням вихідних даних для проектування</u>										
1.4.	<b>якості</b>									
	рівень готовності науково-проектної документації реставрації	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000	X	-100.000	-100.000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <u>розбіжність виникла у зв'язку з необхідністю уточнення та отриманням вихідних даних для проектування</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників <u>розбіжність виникла у зв'язку з необхідністю уточнення та отриманням вихідних даних для проектування</u>										



	середні видатки на один об'єкт культурної спадщини, на якому плануються науково-проектні роботи	X	0.000	0.000	X	13.334	13.334	X	0.000	0.000
4.	<b>якості</b>									
	рівень готовності науково-проектної документації реставрації	X	0.000	0.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <u>відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки відсутні дані програми (виконання робіт) за 2017 рік.</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 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>						

	<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						
	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:

актуальності бюджетної програми

Загальний ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації бюджетної програми "Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури" (КПТКВК 1517340) 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 належного стану пам'яток історії та культури. 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. Аналіз результативних показників програми "Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури" (КПТКВК 1517340 ) свідчить про її низьку ефективність. Низька ефективність програми пояснюється такими факторами: 1) складність робіт, оскільки об'єкт відноситься до архітектурних пам'яток національного значення з класом наслідків ССЗ; 2) проектно-кошторисна документація проходить державну будівельну експертизу; 3) оплата буде здійснюватись згідно договору після отримання позитивного експертного висновку.

корисності бюджетної програм.

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

1. Організації та проведенню комплексних досліджень пам'яток архітектури;
2. Розробці першочергових фінансово-економічних заходів щодо збереження найбільш цінних пам'яток міста на основі поєднання можливостей міського та державного бюджету, приватних коштів власників та грантів;
3. Поліпшенню технічного стану пам'яток архітектури, об'єктів культурної спадщини, забезпечення комплексного виконання реставраційних робіт.

довгострокових наслідків бюджетної програми. Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати пам'ятки історії та культури міста, 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)

**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)
3. 1517340                                      **Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури**  
(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. Проведення науково-проектних робіт на об'єктах культурної спадщини		-	-
2.	<b>Показник ефективності</b>			
2.1.	середні видатки на один об'єкт культурної спадщини, на якому плануються науково-проектні роботи			11.595
3.	<b>Показник якості</b>			
3.1.	рівень готовності науково-проектної документації реставрації			100.000
4.	<b>Загальний результат оцінки програми</b>			111.595

<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
1.	Проектування, реставрація та охорона пам'яток архітектури	Низька ефективність програми пояснюється такими факторами: 1) складність робіт, оскільки об'єкт відноситься до архітектурних пам'яток національного значення з класом наслідків СС3; 2) проектно-кошторисна документація проходить державну будівельну експертизу; 3) оплата буде здійснюватись згідно договору після отримання позитивного експертного висновку.

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

Начальник управління капітального  
будівництва

(підпис)

**А. ЮРКО**  
(ініціали та прізвище)