

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. 1517360 Виконання інвестиційних проектів
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання інвестиційних проектів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (5038,151 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	5038.151	5038.151	X	4871.079	4871.079	X	-167.072	-167.072
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відповідно до Порядку використання коштів ДФРР спів фінансування місцевого бюджету становить 10%, залишок виник у зв'язку з відсутністю фінансування державного бюджету спеціального фонду</i>										
	в т. ч.									
Підпрограма 1. Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку										
1.1	Завдання 1. Забезпечення реконструкції об'єктів	X	2250.000	2250.000	X	2143.808	2143.808	X	-106.192	-106.192

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відповідно до Порядку використання коштів ДФРР спів фінансування місцевого бюджету становить 10%, залишок виник у зв'язку з відсутністю фінансування державного бюджету спеціального фонду

Підпрограма 2. Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій

1.2.	Завдання 1. Забезпечення реконструкції об'єктів	X	398.151	398.151	X	398.151	398.151	X	0.000	0.000
------	---	---	---------	---------	---	---------	---------	---	-------	-------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні

Підпрограма 3. Виконання інвестиційних проектів за рахунок субвенцій з інших бюджетів

1.3.	Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів	X	1500.000	1500.000	X	1500.000	1500.000	X	0.000	0.000
------	---	---	----------	----------	---	----------	----------	---	-------	-------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутні

1.4.	Завдання 2. Проектування будівництва об'єктів	X	890.000	890.000	X	829.120	829.120	X	-60.880	-60.880
------	---	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---------	---------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: економія виникла в результаті проведення експертизи

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)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підпрограма 1. Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку										
Завдання 1. Забезпечення реконструкції об'єктів										
1.1.1	затрат									
	Обсяг видатків на реконструкцію об'єктів	X	2250.000	2250.000	X	2143.808	2143.808	X	-106.192	-106.192
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>обсяг видатків на реконструкцію об'єктів зменшився у зв'язку з відсутністю фінансування державного бюджету спеціального фонду.</u>										
1.1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів, які планується реконструювати	X	2	2	X	2	2	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
1.1.3.	ефективності									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	X	1125.000	1125.000	X	1071.904	1071.904	X	-53.096	-53.096
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками розбіжність середніх витрат пояснюється: <u>середні витрати на реконструкцію об'єктів зменшились у зв'язку з відсутністю фінансування державного бюджету спеціального фонду.</u>										
1.1.4.	якості									
	Рівень готовності проектної документації будівництва об'єктів	X	54.760	54.760	X	54.760	54.760	X	0.000	0.000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										

	Середні витрати на будівництво одного об'єкта	X	1500.000	1500.000	X	1500.000	1500.000	X	0.000	0.000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
3.1.4.	Якості									
	Рівень готовності об'єктів будівництва	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
<i>Завдання 2. Забезпечення реконструкції об'єктів</i>										
3.2.1.	затрат									
	Обсяг видатків на реконструкцію об'єктів	X	890.000	890.000	X	829.120	829.120	X	-60.880	-60.880
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>економія виникла в результаті проведення експертизи</u>										
3.2.2.	Продукту									
	Кількість об'єктів, які планується реконструювати	X	1	1	X	1	1	X	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
3.2.3.	Ефективності									
	Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	X	890.000	890.000	X	829.120	829.120	X	-60.880	-60.880
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали та проведення будівельної експертизи</u>										
3.2.4.	Якості									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <u>відхилення відсутні</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <u>відхилення відсутні</u>										

	Рівень готовності об'єктів будівництва	X	0.00	0.00	X	100.000	100.000	X	0.00	0.00
--	--	---	------	------	---	---------	---------	---	------	------

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки відсутні дані за 2017 рік. Відповідно до наказу Мініфіну від 20.09.2017 року №793 код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 7360 у 2017 році відсутній.

	Завдання 1. Проектування будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	829.120	829.120	X	0.00	0.00
3.2.1.	Заграт									
	Обсяг видатків на проектування будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	829.120	829.120	X	0.00	0.00
3.2.2.	Продукту									
	Кількість проектів для будівництва об'єктів	X	0	0	X	1	1	X	0.00	0.00
3.2.3.	Ефективності									
	Середні витрати на розробку одного проекту для будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	829.120	829.120	X	0.00	0.00
3.2.4.	Якості									
	Рівень готовності проектної документації будівництва об'єктів	X	0.00	0.00	X	100.000	100.000	X	0.00	0.00

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: відхилення у відсотках неможливо визначити, оскільки відсутні дані за 2017 рік. Відповідно до наказу Мініфіну від 20.09.2017 року №793 код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 7360 у 2017 році відсутній.

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	x				x	x
	всього:						
	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>						
<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 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 "Виконання інвестиційних проєктів" (КПТКВК 1517360) 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 виконання інвестиційних проєктів. 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 покращити умови міста для населення. Бюджетна програма по КПТКВК 1517360 "Виконання інвестиційних проєктів" показує середню ефективність.

корисності бюджетної програм

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

1. Будівництву фундаменту та благоустрою під скульптурну композицію пам'ятників в місті;
2. Проведенню реконструкції комплексу будівель під спортивно-реабілітаційний центр та спортивних майданчиків НВК;

довгострокових наслідків бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати комплекси будівель та спортивні майданчики при НВК, 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)

