

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 31 Управління комунального майна, інфраструктури старостинських округів Новокаховської міської ради\_

(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 3110000 Управління комунального майна, інфраструктури старостинських округів Новокаховської міської ради\_

(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 3117330 0443 Будівництво інших об'єктів комунальної власності

(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення розвитку інфраструктури території

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

гривень

N 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)	-	1 036 061	1 036 061	-	1 034 348	1 034 348	-	-1 713	-1 713
	в т. ч.									
	Улаштування огорож парку	-	89 275	89 275	-	88 376	88 376	-	-899	-899
	Улаштування вуличного туалету село Нові Лагери	-	11 704	11 704	-	11 704	11 704	-	0	0
	Реконструкція вуличного освітлення	-	735 700	735 700	-	734 887	734 887	-	-813	-813
	Реконструкція існуючої будівлі під "Народний дім" (проектно-кошторисна документація)	-	199 382	199 382	-	199 381	199 381	-	-1	-1

Залишок асигнувань у сумі 899 грн. пояснюється тим, що у зведеному кошторисному розрахунку, що був наданий до бюджету, кошти на витрати по технічному нагляду були заплановані виходячи з коефіцієнту 2,125%, фактично коефіцієнт склав 1,5%. Залишок асигнувань у сумі 813 грн. пояснюється зменшенням об'єму робіт по реконструкції вуличного освітлення по вул. Садова в смт Дніпріян, Херсонської області.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

N 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 наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		x
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				

№ п/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup></i>										
1	<b>затрат</b>									
1.1	обсяг будівництва		212,3	212,3		212,3	212,3		0	0
1.2	обсяг реконструкції об'єктів		7,67	7,67		7,66	7,66		0	-0,01
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2	<b>продукту</b>									
2.1	кількість об'єктів, що плануються побудувати		2	2		2	2		0	0
2.2	кількість об'єктів, які плануються реконструювати		5	5		5	5		0	0
2.3	кількість проектів для реконструкції об'єктів		1	1		1	1		0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3	<b>ефективності</b>									
3.1	середні витрати на будівництво одного об'єкта		50,5	50,5		50,0	50,0		-0,4	-0,4
3.2	середні витрати на будівництво 1 кв.м. об'єкту		0,476	0,476		0,472	0,472		0,0	0,0
3.3	середні витрати на реконструкцію одного об'єкта		147,1	147,1		147,0	147,0		-0,16	-0,16
3.4	середні витрати на реконструкцію 1 тис.м. об'єкту		95,92	95,92		95,94	95,94		0,02	0,02
3.5	середні витрати на розробку одного проекту для реконструкції об'єкту		199,4	199,4		199,4	199,4		0,0	0,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4	<b>якості</b>									
4.1	рівень готовності об'єктів будівництва		100	100		100	100		0	0
4.2	рівень готовності об'єктів реконструкції		100	100		100	100		0	0
4.3	динаміка кількості об'єктів будівництва порівняно з попереднім роком		x	x		x	x		x	x
4.4	динаміка кількості об'єктів реконструкції порівняно з попереднім роком		x	x		x	x		x	x
4.5	динаміка обсягу будівництва порівняно з попереднім роком (кв.м)		x	x		x	x		x	x
4.6	динаміка обсягу реконструкції порівняно з попереднім роком (тис.м)		x	x		x	x		x	x
4.7	рівень готовності проектної документації реконструкції		100	100		100	100		0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										

<sup>1</sup> Значаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн.)

№ п/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
1.	<b>затрат</b>									
1.1	обсяг будівництва	-	-	-		212,3	212,3	-	-	-
1.2	обсяг реконструкції об'єктів	-	-	-		7,66	7,66	-	-	-
2.	<b>продукту</b>									
2.1	кількість об'єктів, що плануються побудувати	-	-	-		2	2,0	-	-	-
2.2	кількість об'єктів, які плануються реконструювати	-	-	-		5	5,0	-	-	-
2.3	кількість проектів для реконструкції об'єктів	-	-	-		1	1,0	-	-	-
3.	<b>ефективності</b>									
3.1	середні витрати на будівництво одного об'єкта	-	-	-		50,0	50,0	-	-	-
3.2	середні витрати на будівництво 1 кв.м. об'єкту	-	-	-		0,472	0,472	-	-	-
3.3	середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	-	-	-		147,0	147,0	-	-	-
3.4	середні витрати на реконструкцію 1 тис.м. об'єкту	-	-	-		95,94	95,94	-	-	-
3.5	середні витрати на розробку одного проекту для реконструкції	-	-	-		199,4	199,4	-	-	-

4.1	рівень готовності об'єктів будівництва	-	-	-	100	100	-	-	-
4.2	рівень готовності об'єктів реконструкції	-	-	-	100	100	-	-	-
4.3	динаміка кількості об'єктів будівництва порівняно з попереднім роком	-	-	-	x	x	-	-	-
4.4	динаміка кількості об'єктів реконструкції порівняно з попереднім роком	-	-	-	x	x	-	-	-
4.5	динаміка обсягу будівництва порівняно з попереднім роком (млн м <sup>2</sup> )	-	-	-	x	x	-	-	-
4.6	динаміка обсягу реконструкції порівняно з попереднім роком (тис м <sup>2</sup> )	-	-	-	x	x	-	-	-
4.7	рівень готовності проектної документації реконструкції	-	-	-	100	100	-	-	-

##### 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</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</i>						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок 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":

##### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня

ефективності бюджетної програми: Висока

корисності бюджетної програм      Необхідні результати досягнені  
довгострокових наслідків бюджетної програми      Наявність планових призначень у наступних роках забезпечить здійснення  
повноважень, наданих законодавством у відповідній сфері.

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

І.В.Чернобай

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом  
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2020 року

1. 31  
(КПКВК ДБ (МБ))

**Управління комунального майна, інфраструктури старостинських округів  
Новокаховської міської ради**

(найменування головного розпорядника)

2. 3110000  
(КПКВК ДБ (МБ))

**Управління комунального майна, інфраструктури старостинських округів  
Новокаховської міської ради**

(найменування відповідального виконавця)

3. 3117330  
(КПКВК ДБ (МБ))

0443  
(КФКВК)

**Будівництво інших об'єктів комунальної власності**

(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	2	3	4	5
	Завдання			
	Забезпечення будівництва об'єктів	200,9		
	Забезпечення реконструкції об'єктів	200		
	Забезпечення проектування об'єктів	200		
	<b>Загальний результат оцінки</b>	<b>200,3</b>		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.	2	3
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

В.о.начальника управління

  
(підпис)

О.В.Сендик

**Управління комунального майна, інфраструктури старостинських округів  
Новокаховської міської ради**

**Розрахунок середнього індексу виконання показників за 2019 рік**

1.

Назва показника	Виконано за 2019 рік	Затверджено паспортом бюджетної програми на 2019	Індексе виконання показників гр.2/гр.3
1	2	3	4
<b>Напрямок 1 Забезпечення будівництва ефективності</b>			
середні витрати на будівництво одного об'єкта	50,00	50,50	1,01
середні витрати на будівництво 1 кв.м. об'єкту	0,472	0,476	1,008
<b>всього</b>			<b>2,018</b>
<b>якості</b>			
рівень готовності об'єктів будівництва	100,0	100,0	1,00

програми:

$$1. I(ef) = (50,5/50 + 0,476/0,472) / 2 * 100 = 100,9$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(як) = 100/100 * 100 = 100$$

відсутній.

$$I_{2018} = 0$$

$$\Sigma = I(ef) + I(як) + I_{2018} = 100,9 + 100 + 0 = 200,9$$

Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для I(ef), I(як)) або на 25 балів (для I<sub>2018</sub>).

Згідно кількості нарахованих балів - оцінка ефективності - **Висока**

2.

Назва показника	Виконано за 2019 рік	Затверджено паспортом бюджетної програми на 2019	Індексе виконання показників гр.2/гр.3
1	2	3	4
<b>Забезпечення реконструкції об'єктів ефективності</b>			
середні витрати на реконструкцію одного об'єкта	147,00	147,10	1,001
середні витрати на реконструкцію 1 тис.м. об'єкту	95,94	95,92	1,000
<b>всього</b>			<b>2,000</b>
<b>якості</b>			
рівень готовності об'єктів реконструкції	100,0	100,0	1,00

програми:

$$1. I(ef) = (147,1/147 + 95,92/95,94) / 2 * 100 = 100$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})=100/100*100= 100$$

відсутній.

$$I_{2018}= 0$$

$$\Sigma = I(\text{еф})+I(\text{як})+ I_1= 100+100+0 = 200,0$$

Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для  $I(\text{еф})$ ,  $I(\text{як})$ ) або на 25 балів (для  $I_1$ ).

Згідно кількості нарахованих балів - оцінка ефективності - **Висока**

3.

Назва показника	Виконано за 2019 рік	Затверджено паспортом бюджетної програми на 2019	Індекс виконання показників гр.2/гр.3
1	2	3	4
Забезпечення проектування об'єктів ефективності			
середні витрати на розробку одного проекту для реконструкції об'єкту якості	199,4	199,4	1,00
рівень готовності проектної документації реконструкції об'єктів	100,0	100,0	1,00

програми:

$$1. I(\text{еф})= 199,4/199,4*100= 100$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})=100/100*100= 100$$

відсутній.

$$I_{2018}= 0$$

$$\Sigma = I(\text{еф})+I(\text{як})+ I_1= 100+100+0 = 200,0$$

Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для  $I(\text{еф})$ ,  $I(\text{як})$ ) або на 25 балів (для  $I_1$ ).

Згідно кількості нарахованих балів - оцінка ефективності - **Висока**

**Визначення ступеню ефективності програми:**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним напрямом програми:

$$(200,92+200,02+200)/3= 200,3$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність,

Головний бухгалтер



I.V.Чернобай