

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом

Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік**

1. 1517321 Управління капітального будівництва Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1517321 Управління капітального будівництва Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1517321 0443 Будівництво-1 освітніх установ та закладів
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (грн)

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)	0	36455167	36455167	0	36257144	36257144	0	-198023	-198023
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: У зв'язку з коригуванням проєктів в рамках кошторисної вартості об'єктів та фактично виконаних робіт										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів	0	36455167	36455167	0	36257144	36257144	0	-198023	-198023
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: У зв'язку з коригуванням проєктів в рамках кошторисної вартості об'єктів та фактично виконаних робіт										

1.2	Кількість об'єктів будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів	0	61	61	0	61	61	0	0	0
-----	-----------------------------------------------------------------------------	---	----	----	---	----	----	---	---	---

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

(грн)

№ 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			0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
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":

(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>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1.	затрат									
	Забезпечення будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів	0	36455167	36455167	0	36257144	36257144	0	-198023	-198023
	...									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: У зв'язку з коригуванням проектів в рамках кошторисної вартості об'єктів та фактично виконаних робіт										
2.	продукту									
	Кількість об'єктів будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів	0	61	61	0	61	61	0	0	0
3.	ефективності									
	Середні витрати на об'єкти будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів	0	597626	597626	0	594379	594379	0	-3247	-3247
18										
4.	якості									
	Темп зростання обсягу капітального ремонту об'єктів порівняно з попереднім роком	0	122	122	0	122	122	0	122	122
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										

Темп зростання обсягу капітального ремонту об'єктів порівняно з попереднім роком	0	52	52	0	122	122	0	122	122
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.									

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>							
02.яшв	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						

	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма виконується на постійній основі

ефективності бюджетної програми згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми

дана бюджетна програма високої ефективності

корисності бюджетної програми забезпечує будівництво (реконструкцію) освітніх установ та закладів

довгострокових наслідків бюджетної програми

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Валентина Сингаєвська

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 1517321 Управління капітального будівництва Білоцерківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1517321 Управління капітального будівництва Білоцерківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 1517321 Будівництво-1 освітніх установ та закладів
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Попередній рік 2019 рік		Звітний рік 2020 рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Забезпечення будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів				
	Показник ефективності				
	Кількість об'єктів будівництва (реконструкція) освітніх установ та закладів	1 455 763	906 444	597 626	594 379
	Показник якості				
	Темп зростання обсягу капітального ремонту об'єктів порівняно з попереднім роком	52	52	122	122

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = (906\,444 / 1\,455\,763) / 1 * 100 = 60,23$

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = (594\,379 / 597\,626) / 1 * 100 = 99,46$

$$I_1 = \frac{I(\text{еф.2020})}{I(\text{еф.2019})} = \frac{99,46}{60,23} = 1,65 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2019}) = (52 / 52) / 1 * 100 = 100$

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{як.2020}) = (122 / 122) / 1 * 100 = 100$

Загальна ефективність програми:

$$E = I(\text{еф.2020}) + I(\text{як.2020}) = 99,46 + 100 + 25 = 225$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність.

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Будівництво-1 об'єктів житлово-комунального господарства	225	X	X
	Загальний результат оцінки програми	225	X	x

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	
	Завдання 1	
	Завдання 2	

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник управління капітального будівництва
Білоцерківської міської ради

Людмила Денисова

