

Додаток

До Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми

за 2020 рік

Відділ капітального будівництва Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк

(найменування головного розпорядника)

Відділ капітального будівництва Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк

(найменування відповідального виконавця)

|    |             |         |                                                                         |
|----|-------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 1500000     | 0490    | Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій |
|    | (КТПКВК МБ) | (КФКВК) | (найменування бюджетної програми)                                       |

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення розвитку інфраструктури комунальної власності

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

| №<br>п/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)                                                                                                                                                                                                                                                               |                         | 398,119          | 398,119 |                | 348,970          | 348,970 |                | -49,149          | -49,149 |
|          | Капітальне будівництво об'єктів виконано в повному обсязі. Виникла економія коштів за рахунок проведення тендерних процедур (згідно закону України від 19.09.2019р. №114-IX «Про публічні закупівлі»). Проектно-кошторисна документація розроблена згідно із завданням на проектування |                         |                  |         |                |                  |         |                |                  |         |
| 1.1.     | Капітальне будівництво об'єктів                                                                                                                                                                                                                                                        |                         | 360,000          | 360,000 |                | 332,050          | 332,050 |                | -27,950          | -27,950 |
|          | Капітальне будівництво об'єктів виконано в повному обсязі. Виникла економія коштів за рахунок проведення тендерних процедур (згідно закону України від 19.09.2019р. №114-IX «Про публічні закупівлі»)                                                                                  |                         |                  |         |                |                  |         |                |                  |         |
| 1.2.     | Коригування проектно-кошторисної документації                                                                                                                                                                                                                                          |                         | 38,119           | 38,119  |                | 16,920           | 16,920  |                | -21,199          | -21,199 |
|          | Проектно-кошторисна документація розроблена згідно із завданням на проектування                                                                                                                                                                                                        |                         |                  |         |                |                  |         |                |                  |         |

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

| №<br>з/п                                                                                                                                           | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1                                                                                                                                                  | Залишок на початок року | x                       | x        | x          |
|                                                                                                                                                    | в т.ч.                  |                         |          |            |
| 1.1.                                                                                                                                               | власних надходжень      | x                       | x        | x          |
| 1.2.                                                                                                                                               | інших надходжень        | x                       | x        | x          |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року |                         |                         |          |            |
| 2                                                                                                                                                  | Надходження             | 398,119                 | 348,970  | -49,149    |
|                                                                                                                                                    | в т.ч.                  |                         |          |            |
| 2.1.                                                                                                                                               | власні надходження      | x                       | x        | x          |
| 2.2.                                                                                                                                               | надходження позик       | x                       | x        | x          |
| 2.3.                                                                                                                                               | повернення кредитів     | x                       | x        | x          |
| 2.4.                                                                                                                                               | інші надходження        | 398,119                 | 348,970  | -49,149    |



Витрати коштів витрачені на проведення робіт з капітальною будівництвом, розробки проектно-кошторисної документації. Виникли витрати коштів за рахунок проведення тендерних процедур (згідно закону України від 19.09.2019р. №114-IX «Про публічні закупівлі»).

Проектно-кошторисна документація розроблена згідно із завданням на проектування

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

| № 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 |
| 1                                                     | Видатки (надані кредити) в т.ч.                                   | 588,253        | 588,253          | 588,253 | 348,970        | 348,970          | 348,970 | 2,876                              | 2,876            | 2,876 |
| <b>Забезпечення капітального будівництва об'єктів</b> |                                                                   |                |                  |         |                |                  |         |                                    |                  |       |
| 1                                                     | показник затрат                                                   |                |                  |         |                |                  |         |                                    |                  |       |
|                                                       | обсяг видатків на забезпечення капітального будівництва, тис.грн. | 0              | 0,000            | 0,000   | 332,050        | 332,050          | 332,050 | 0,000                              | 0,000            | 0,000 |
| 2                                                     | показник продукту                                                 |                |                  |         |                |                  |         |                                    |                  |       |
|                                                       | кількість об'єктів, на яких планується капітальне будівництво     | 0              | 0                | 0       | 1              | 1                | 1       | 0,000                              | 0,000            | 0     |
| 3                                                     | показник ефективності                                             |                |                  |         |                |                  |         |                                    |                  |       |
|                                                       | середні витрати на капітальне будівництво 1 об'єкту, тис.грн.     | 0,000          | 0,000            | 0,000   | 332,050        | 332,050          | 332,050 | 0,000                              | 0,000            | 0,000 |
| 4                                                     | показник якості                                                   |                |                  |         |                |                  |         |                                    |                  |       |
|                                                       | рівень використання коштів, %                                     | 0              | 0                | 0       | 100            | 100              | 100     | 0,000                              | 0,000            | 0     |

#### Відсутні дані для порівняння

#### Коригування проектно-кошторисної документації

|   |                                                                                   |         |         |         |        |        |        |        |        |     |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|
| 1 | показник затрат                                                                   |         |         |         |        |        |        |        |        |     |
|   | обсяг видатків на розробку проектно-кошторисної документації, тис.грн.            | 588,253 | 588,253 | 588,253 | 16,920 | 16,920 | 16,920 | 2,876  | 2,876  | 3   |
| 2 | показник продукту                                                                 |         |         |         |        |        |        |        |        |     |
|   | кількість об'єктів, на яких планується розробка проектно-кошторисної документації | 6       | 6       | 6       | 1      | 1      | 1      | 16,667 | 16,667 | 17  |
| 3 | показник ефективності                                                             |         |         |         |        |        |        |        |        |     |
|   | середні витрати на розробку 1 проекту, тис.грн.                                   | 98,042  | 98,042  | 98,042  | 16,920 | 16,920 | 16,920 | 17,258 | 17,258 | 17  |
| 4 | показник якості                                                                   |         |         |         |        |        |        |        |        |     |
|   | рівень використання коштів, %                                                     | 92      | 92      | 92      | 100    | 100    | 100    | 109    | 109    | 109 |

#### Зменшення обсягів видатків у зв'язку зі зменшенням кількості об'єктів

#### 5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

| Код | Показники | Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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          | 7               | 8                                        |

|                                                                               |                                                                                 |   |       |       |       |   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---|-------|-------|-------|---|---|
| 1                                                                             | Находження всього:                                                              | x | 0,000 | 0,000 | 0,000 | x | x |
|                                                                               | Бюджет розвитку за джерелами                                                    | x | 0,000 | 0,000 | 0,000 | x | x |
|                                                                               | Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | x | 0     | 0     | 0     | x | x |
|                                                                               | Залозичення до бюджету                                                          | x | 0     | 0     | 0     | x | x |
|                                                                               | Інші джерела                                                                    | x | 0,000 | 0     | 0     | x | x |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника |                                                                                 |   |       |       |       |   |   |
| 2                                                                             | Видатки бюджету розвитку всього:                                                | x | 0,000 | 0,000 | 0,000 | x | x |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника     |                                                                                 |   |       |       |       |   |   |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків    |                                                                                 |   |       |       |       |   |   |
| 2.1.                                                                          | Всього за інвестиційними проектами                                              |   |       |       |       |   |   |
|                                                                               | Інвестиційний проект 1                                                          |   |       |       |       |   |   |
|                                                                               | Інвестиційний проект 2                                                          |   |       |       |       |   |   |

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

**Фінансових порушень не виявлено**

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

**Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня**

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми - **є актуальною для подальшої її реалізації**

ефективності бюджетної програми - **забезпечено виконання завдань програми**

корисності бюджетної програми - **утримання об'єктів міста в належному стані**

довгострокових наслідків бюджетної програми **довгостроковість програми не передбачена**

Головний бухгалтер відділу капітального будівництва ВЦА м.Сєвєродонецьк Луганської області

В.І. Ворончихіна

(ініціали та прізвище)

*В.І. Ворончихіна*  
(підпис)

## Розрахунок аналізу ефективності виконання бюджетної програми

1. 1517370

(КПКВК МБ)

Відділ капітального будівництва Військово-цивільної  
адміністрації міста Северодонецьк Луганської області

(найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності.

| Показники                                                                                        | Попередній період (2019 рік) |            |                 | Звітний період (2020 рік) |          |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|-----------------|---------------------------|----------|-----------------|
|                                                                                                  | Затверджено                  | Виконано   | Виконання плану | Затверджено               | Виконано | Виконання плану |
| Завдання 1: Забезпечення розвитку інфраструктури комунальної власності                           |                              |            |                 |                           |          |                 |
| показник затрат                                                                                  |                              |            |                 |                           |          |                 |
| обсяг видатків на забезпечення будівництва, тис.грн.                                             | 29697,884                    | 26 472,465 | 1,12            | 398,119                   | 348,970  | 1,14            |
| показник продукту                                                                                |                              |            |                 |                           |          |                 |
| кількість об'єктів, які планується побудувати                                                    | 46                           | 45         | 1,02            | 2                         | 2        | 1,00            |
| показник ефективності                                                                            |                              |            |                 |                           |          |                 |
| середні витрати на будівництво 1 об'єкту, тис.грн.                                               | 1,000                        | 588,277    | 0,00            | 199,060                   | 174,485  | 1,14            |
| показник якості                                                                                  |                              |            |                 |                           |          |                 |
| рівень використання коштів, %                                                                    | 100                          | 99         | 1,01            | 100                       | 100      | 1,00            |
| Розрахунок основних параметрів оцінки:                                                           |                              |            |                 |                           |          |                 |
| а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:                              |                              |            |                 |                           |          |                 |
|                                                                                                  | I(еф) = 109,4                |            |                 |                           |          |                 |
| б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:                                    |                              |            |                 |                           |          |                 |
|                                                                                                  | I(як) = 100,0                |            |                 |                           |          |                 |
| в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів: |                              |            |                 |                           |          |                 |
|                                                                                                  | I(еф)баз. = 214,5            |            |                 |                           |          |                 |
|                                                                                                  | Pi = 0,51                    |            |                 |                           |          |                 |

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i=0,51$ , що відповідає критерію оцінки  $0,51<0,85$ , то за цим параметром для даної програми нараховується:

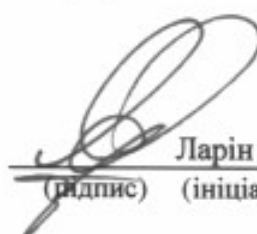
0 балів

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 209,4$$

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

Начальник ВКБ ВЦА м.Северодонецьк



Ларін А.І.

(підпис)

(ініціали та прізвище)



Додаток 1  
До методики здійснення  
порівняльного аналізу  
ефективності бюджетних програм

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01 січня 2021 року**

1. 1500000 Відділ капітального будівництва Військово-цивільної адміністрації міста  
(КПКВК МБ) Сєверодонецьк Луганської області  
(найменування головного розпорядника)
2. 1510000 Відділ капітального будівництва Військово-цивільної адміністрації міста  
(КПКВК МБ) Сєверодонецьк Луганської області  
(найменування головного розпорядника)
3. 1517370 Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій  
(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                   |
| 1.    | Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій |                             | 209,4                |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки програми</b>                              |                             | 209,4                |                     |

<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 запланованих результатів |
|-------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                              | 3                                                                                                               |
|       |                                                |                                                                                                                 |
|       |                                                |                                                                                                                 |

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

Начальник ВКБ ВЦА м.Сєверодонецьк

  
(підпис)      Ларін А.І.  
(ініціали та прізвище)