

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1. 1500000 (КПКВК ДБ)	Управління капітального будівництва Кропивницької міської ради <small>(найменування головного розпорядника)</small>	23227605 <small>код за ЄДРПОУ</small>
2. 1510000 (КПКВК ДБ)	Управління капітального будівництва Кропивницької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	23227605 <small>код за ЄДРПОУ</small>
3. 1511142 (КПКВК ДБ)	0990 (КФКВК) Інші програми та заходи у сфері освіти <small>(Найменування бюджетної програми)</small>	1152810000 <small>код бюджету</small>

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (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)	0	177 059 400	177 059 400	0	132 499 991	132 499 991	0	-44 559 409	-44 559 409
	в т. ч.									
1.1	Капітальний ремонт приміщень під розміщення найпростіших укриттів у закладах освіти	0	138 128 900	138 128 900	0	105 334 404	105 334 404	0	-32 794 496	-32 794 496
1.2	Капітальний ремонт об'єктів освітніх установ та закладів	0	38 930 500	38 930 500	0	27 165 587	27 165 587	0	-11 764 913	-11 764 913

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

2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року			
	в т. ч.			
2.1	власних надходжень			
2.2	інших надходжень			

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
	Завдання 1 Капітальний ремонт приміщень під розміщення найпростіших укриттів у закладах освіти									
1.	затрат	0	138 128 900	138 128 900	0	105 334 404	105 334 404	0	-32 794 496	-32 794 496
	Обсяг робіт з капітального ремонту під розміщення найпростіших укриттів у закладах освіти	0	138 128 900	138 128 900	0	105 334 404	105 334 404	0	-32 794 496	-32 794 496

Розбіжності між фактичними обсягами касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів на капітальний ремонт приміщень під розміщення найпростіших укриттів у закладах освіти від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми на 2024 рік, становило усього 32794496грн, в тому числі: 1) по капітальному ремонту 7-ми дошкільних навчальних закладах у сумі 9697408грн; 2) по капітальному ремонту 15-ти загальноосвітніх шкіл у сумі 23097088грн, договори продовжено на 2025 рік.

2.	продукту									
	кількість об'єктів з ремонту приміщень під розміщення найпростіших укриттів у закладах освіти, по яких планується виконання роботи з капітального ремонту	0	22	22	0	22	22	0	0	0

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками на капітальний ремонт закладів дошкільної освіти відсутні.

3.	ефективності									
	середня вартість робіт одного об'єкту	0	6 278 586	6 278 586	0	4 787 927	4 787 927	0	-1 490 659	-1 490 659

Рівень виконання робіт з капітального ремонту об'єктів освітніх установ та закладів на кінець бюджетного періоду	0	100	100	0	69,8	69,8	0	-30,2	-30,2
--	---	-----	-----	---	------	------	---	-------	-------

Розбіжності виникли внаслідок зменшення фактичного показника касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів на капітальний ремонт об'єктів освітніх установ та закладів

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
	Видатки (надані кредити)	0	39 624 584	39 624 584	0	132 499 991	132 499 991	0	234,4	234,4
	в т. ч.									
1.	затрат									
	Обсяг робіт з капітального ремонту об'єктів освітніх установ та закладів (грн)	0	39 624 584	39 624 584	0	132 499 991	132 499 991	0	234,4	234,4
2.	продукту									
	кількість об'єктів освітніх установ та закладів, по яких планується виконання роботи з капітального ремонту (Од.)	0	46	46	0	45	45	0	-2,2	-2,2
3.	ефективності									
	середня вартість робіт одного об'єкту освітніх установ та закладів(грн)	0	861 404	861 404	0	2 944 444	2 944 444	0	241,8	241,8
4.	якості									
	Рівень виконання робіт з капітального ремонту об'єктів освітніх установ та закладів (відс.)	0	69,2	69,2	0	74,8	74,8	0	8,1	8,1

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
Пояснення							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Завдання 1 Капітальний ремонт приміщень під розміщення найпростіших укріттів у закладах освіти (план 22 об'єкти, факт 22 об'єкти)		138 128 900	105 334 404	-32 794 496		
<p>Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів на капітальний ремонт приміщень під розміщення найпростіших укріттів у закладах освіти від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми на 2024 рік, становило усього 32794496грн, в тому числі: 1) по капітальному ремонту 7-ми дошкільним навчальним закладам у сумі 9697408грн; 2) по капітальному ремонту 15-ти загальноосвітніх шкіл у сумі 23097088грн, договори продовжено на 2025 рік.</p>							
	Завдання 2 Капітальний ремонт об'єктів освітніх установ та закладів (план 23 об'єкти, факт 23 об'єкти)		38 930 500	27 165 587	-11 764 913		
<p>Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів на капітальний ремонт об'єктів закладів освіти від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми на 2024 рік, становило усього 11764913грн, а саме: 1) здешевлення вартості робіт з розробки проектно-кошторисної документації на ремонт покрівлі по 12-ти закладам освіти призвело до економії бюджетних коштів у сумі 495грн. 2) здешевлення вартості будівельних робіт по капітальному ремонту 6-ти закладів освіти у сумі 255381грн, 3) по ремонту 6-ти закладів освіти у сумі 11509037грн через дефіцит робочих кадрів та перебої з енергопостачанням, що склалося під час дії воєнного стану не було можливості виконати роботи по зазначеним об'єктам в обсязі, запланованому на 2024 рік. Договори підряду продовжено на 2025 рік.</p>							
2.2	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":

Фінансові зобов'язання за укладеними договорами та додатковими угодами до них виконані в повному обсязі. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Програма є актуальною для подальшої реалізації у частині створення умов для забезпечення реалізації інших програм та заходів у сфері освіти в частині виконання завдання з проведення капітальних ремонтів освітніх установ та закладів.

ефективності бюджетної програми:

Забезпечено виконання запланованої мети, завдань та результативних показників. Розрахунком кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми встановлено, що має високу ефективність.

корисності бюджетної програми:

У рамках бюджетної програми КТПКВК 1511142 виконано ремонтно-будівельні роботи, що надало можливість створити належні умови для функціонування закладів освіти, а також виконати роботи з капітального ремонту приміщень під розміщення найпростіших укриттів по 22-ом закладам освіти.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Реалізація бюджетної програми дасть змогу забезпечити виконання завдань програми в частині проведення робіт з капітального ремонту об'єктів освітніх установ та закладів, є актуальним для подальшої реалізації даної програми.

Головний бухгалтер

(підпис)

Світлана ГОНЧАР