

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 рік**

1. 1500000 Департамент капітального будівництва облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
  2. 1510000 Департамент капітального будівництва облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
  3. 1517321 0443 Будівництво освітніх установ та закладів  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Забезпечення належного рівня доступу населення до отримання послуг, що надаються освітніми установами та закладами
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. 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)	0,00	21 567,60	21 567,60	0,00	16 085,12	16 085,12	0,00	-5 482,48	-5 482,48
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення касових видатків від планового показника обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення робіт з реконструкції приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2021 року (246919,73 грн.)	0,00	21 546,22	21 546,22	0,00	16 085,12	16 085,12	0,00	-5 461,10	-5 461,10
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: Відхилення касових видатків від планового показника обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
1.2	Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту реконструкції	0,00	21,38	21,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,38	-21,38
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: Роботи на об'єкті завершено, але збройна агресія Російської Федерації проти України не дала можливості ввести об'єкт до експлуатації.										

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 відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:			
3.	Залишок на кінець року		
	в т. ч.		
3.1	власних надходжень	x	
3.2	інших надходжень		
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
<b>Забезпечення робіт з реконструкції приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2021 року (246919,73 грн.)</b>										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на здійснення робіт з реконструкції приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2021 року (246919,73 грн.)	0,00	21 546,22	21 546,22	0,00	16 085,12	16 085,12	0,00	-5 461,10	-5 461,10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових виникли у зв'язку зі збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
2.	продукту									
	Кількість об'єктів, що потребують реконструкції приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2021 року (246919,73 грн.)	0	6	6	0	6	6	0	0	0
	Загальна площа приміщень, яка підлягає реконструкції приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2021 року (246919,73 грн.) (кв.м.)	0,00	1 254,89	1 254,89	0,00	614,60	614,60	0,00	-640,29	-640,29
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
3.	ефективності									
	Середня вартість робіт з реконструкції 1 кв.м. приміщення	0	19,31	19,31	0,00	19,31	19,31	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
4.	якості									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	0	73	73	0	67,83	67,83	0	-5,17	-5,17
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										

Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту реконструкції										
1.	затрат									
	Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту з реконструкції	0,00	21,38	21,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,38	-21,38
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Роботи на об'єкті завершено, але збройна агресія Російської Федерації проти України не дала можливості ввести об'єкт до експлуатації.										
2.	продукту									
	Кількість об'єктів, по яким планується здійснити оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту реконструкції	0	1	1	0	1	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Роботи на об'єкті завершено, але збройна агресія Російської Федерації проти України не дала можливості ввести об'єкт до експлуатації.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	0,00	150 593,30	150 593,30	0,00	16 085,12	16 085,12	0,00	-134 508,18	-134 508,18
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області; також, введено в дію Наказ Міністерства Фінансів України від 22.09.2021 року № 513 "Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 20 вересня 2017 року № 793" - затвердження Змін до Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету.										
	в т. ч.									
1	Забезпечення робіт з реконструкції приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2021 року (246919,73 грн.)	0,00	81 416,69	81 416,69	0,00	16 085,12	16 085,12	0,00	-65 331,56	-65 331,56
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на здійснення робіт з реконструкції	0,00	81 416,69	81 416,69	0,00	16 085,12	16 085,12	0,00	-65 331,56	-65 331,56
2.	продукту									
	Кількість об'єктів, що потребують реконструкції	0	6	6	0	6	6	0	0	0
	Загальна площа приміщень, яка підлягає реконструкції у звітному періоді (кв.м.)	0,00	1 754,24	1 754,24	0,00	614,60	614,60	0,00	-1 139,64	-1 139,64
3.	ефективності									
	Середня вартість робіт з реконструкції 1 кв.м. приміщення	0,00	20,77	20,77	0,00	19,31	19,31	0,00	-1,45	-1,45
4.	якості									
	Рівень готовності об'єктів реконструкції	0,00	68,17	68,17	0,00	67,83	67,83	0,00	-0,34	-0,34

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Зменшення динаміки результативних показників порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
2	Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту реконструкції	0,00	257,67	257,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-257,67	-257,67
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Проекти було реалізовано у 2021 році.										
1.	затрат									
	Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту з реконструкції	0,00	257,67	257,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-257,67	-257,67
2.	продукту									
	Кількість об'єктів, по яким планується здійснити оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту реконструкції	0	3	3	0	1	1	0	-2	-2
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Проекти було реалізовано у 2021 році.										
3	Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеним об'єктам капітального ремонту, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2020 року (1 984 588,99 грн.)	0,00	1 929,33	1 929,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 929,33	-1 929,33
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зменшення обсягів проведених видатків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено введенням в дію Наказу Міністерства Фінансів України від 22.09.2021 року № 513 "Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 20 вересня 2017 року № 793" - затвердження Змін до Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету.										
3	Обсяг призначень на оплату робіт та інших видатків по завершеному об'єкту будівництва, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2020 року (140 000,00 грн.)	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140,00	-140,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зменшення обсягів проведених видатків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено збройною агресією Російської Федерації проти України, що не дало можливості виконувати будівельні роботи на території Донецької області.										
	Забезпечення робіт з капітальних ремонтів приміщень освітніх установ та закладів, у тому числі погашення кредиторської заборгованості, яка утворилася наприкінці 2020 року (122 195,15 грн.)	0,00	66 849,61	66 849,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-66 849,61	-66 849,61
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Зменшення обсягів проведених видатків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено введенням в дію Наказу Міністерства Фінансів України від 22.09.2021 року № 513 "Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 20 вересня 2017 року № 793" - затвердження Змін до Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету.										

#### 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>							
	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<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						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<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						
	...						
	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

на кінець бюджетного року дебіторська заборгованість відсутня, наявна кредиторська заборгованість

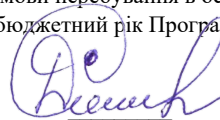
6. Узагальнений висновок щодо:

*актуальності бюджетної програми* У зв'язку з проведенням будівельних робіт освітніх установ та закладів Програма носить актуальний характер.

*ефективності бюджетної програми* Забезпечення виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, наявність проектно – кошторисної документації, яка відповідає вимогам та нормативам, які діють на поточний час при виконанні будівельних робіт.

*корисності бюджетної програм* \_ Реалізація проекту дозволить забезпечити належні умови перебування в освітніх установах та закладах. У зв'язку з необхідністю коригування проектно – кошторисної документації або при відсутності повного фінансового забезпечення на бюджетний рік Програма має довгостроковий термін дії.

Заступник директора - начальник планово-фінансового управління департаменту



(підпис)

Дарія СЕМЕНЕНКО

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

