

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1900000 Управління розвитку та утримання мережі автомобільних доріг області Луганської обласної державної адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1910000 Управління розвитку та утримання мережі автомобільних доріг області Луганської обласної державної адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1917462 0456 "Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок субвенції з державного бюджету"  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Розвиток автомобільних доріг загального користування місцевого значення у Луганській області.
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)	-	352620,400	352620,400	-	226819,249	226819,249	-	-125801,151	-125801,151

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: *Розбіжності виникли у зв'язку з*

тим, що проведено процедури публічних закупівель та розпочаті роботи в кінці будівельного сезону.

в т. ч.																		
1.1	Будівництво, реконструкція, капітальний ремонт автомобільних доріг загального користування місцевого значення	-	43937,000	43937,000	-	40856,186	40856,186	-	-3080,814	-3080,814								

Пояснення причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: *Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що проведено процедури закупівлі та розпочаті роботи в кінці будівельного сезону, з необхідністю користування ПКУ та економією бюджетних коштів в зв'язку з завершенням робіт по одному об'єкту.*

1.2	Будівництво, реконструкція, капітальний ремонт вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах	-	27773,000	27773,000	-	26223,534	26223,534	-	-1549,466	-1549,466								
-----	---	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

Пояснення причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: *Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що проведено процедури публічних закупівель, розпочаті роботи в кінці будівельного сезону, а також з необхідністю користування ПКУ.*

1.3	Поточний середній ремонт автомобільних доріг загального користування місцевого значення	-	92500,200	92500,200	-	48743,118	48743,118	-	-43757,082	-43757,082								
-----	---	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------	---	------------	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Пояснення причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: *Розбіжності виникли внаслідок проведення процедури публічних закупівель, по одному об'єкту торги не відбулися в зв'язку*

з дискваліфікацією тендерних пропозицій, також необхідністю курсування ПЛД, тому роботи розпочати в кінці бюджетного сезону та у зв'язку з економією бюджетних коштів по одному об'єкту, де роботи було завершено.

1.4	Поточний середній ремонт вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах	-	199,000	199,000	-	177,061	177,061	-	-21,939	-21,939
-----	---	---	---------	---------	---	---------	---------	---	---------	---------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: *Розбіжності виникли у зв'язку із економією бюджетних коштів згідно з актів виконаних послуг, роботи виконані в повному обсязі.*

1.5	Поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення	-	188211,200	188211,200	-	110819,350	110819,350	-	-77391,850	-77391,850
-----	--	---	------------	------------	---	------------	------------	---	------------	------------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: *Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що фінансування розпочалося тільки з травня 2018 року та довгою процедурою погодження переліків, проведено процедури публічних закупівель.*

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

(тис. 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 в т. ч.	352620,400	226819,250	-125801,150					
2.1	власні надходження	-	-	-					
2.2	надходження позик	-	-	-					
2.3	повернення кредитів	-	-	-					
2.4	інші надходження	352620,400	226819,250	-125801,150					
<p>Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових <i>Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2018 року за напрямками використання бюджетних коштів пов'язані з довгою процедурою погодження переліків, в зв'язку з чим проведено процедури публічних закупівель та укладені договори в кінці бюджетного сезону, також з економією бюджетних коштів по трьом об'єктам в зв'язку з фактичним завершенням робіт.</i></p>									
3.	Залишок на кінець року в т. ч.	Х							
3.1	власних надходжень	Х							
3.2	інших надходжень	Х							
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року</p>									

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				
1.	заграт													
<p><i>Будівництво, реконструкція, капітальний ремонт автомобільних доріг загального користування місцевого значення</i></p>														

Обсяг видатків на капітальний ремонт	-	43937,000	43937,000	-	40856,186	40856,186	-	-3080,814	-3080,814
--------------------------------------	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	-----------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що проведено процедури закупівлі та розпочаті роботи в кінці бюджетного сезону, з необхідністю коригування ПКД та економією бюджетних коштів в зв'язку з завершенням робіт по одному об'єкту.

2. продукту									
Протяжність мосту та автомобільної дороги, на яких планується провести капітальний ремонт	-	5,638	5,638	-	1,349	1,349	-	-4,289	-4,289

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності виникли у зв'язку із тим, що роботи з ремонту розпочаті по всій протяжності доріг та буде завершено у 2019 р.

3. ефективності									
Середня вартість 1 км	-	7793,01	7793,01	-	30286,28	30286,28	-	22493,27	22493,27

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності виникли у зв'язку із тим, що через брак часу не було проведено заплановані ремонтні роботи у повному обсязі, тому протяжність будівничо-дорожньої мережі зменшувалась і за рахунок цього середня вартість 1км капітального ремонту більша.

4. якості									
Розвиток та утримання автомобільних доріг, підвищення якості транспортної інфраструктури, відсоток використання коштів	-	100	100	-	93	93	-	-7	-7

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Показник якості змінився у зв'язку з виконанням робіт не в повному обсязі.







	1 м <sup>2</sup>										
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності виникли у зв'язку із тим, що через брак часу внаслідок погіршення погодних умов, не було проведено заплановані ремонтні роботи у повному обсязі, тому протяжність будівничо-дорожньої мережі зменшилась і за рахунок цього середня вартість 1 кв.м капітального ремонту більша.</p>											
4.	якості										
	Розвиток та утримання автомобільних доріг, підвищення якості транспортної інфраструктури, відсоток використання коштів										
			100	100	-	94,4	94,4	-	-5,6	-5,6	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Показник якості змінився у зв'язку з виконанням робіт не в повному обсязі.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

За 2018 рік заплановані заходи та результативні показники в цілому виконані, але деякі було відкориговано з об'єктивних причин. З метою оптимізації видатків на підставі проведення аналізу використання коштів було здійснено перерозподіл видатків у межах загального обсягу субвенції.

1. Відхилення по 2 об'єктам пояснюється тим, що у 2018 році були проведені процедури закупівель тендерних торгів на суму очікуваної вартості, зазначеної в проектно-кошторисній документації, а саме: "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття дороги по вулиці Об'їзна в м. Сєвєродонецьк" та "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття дороги по вулиці Трудова в м. Рубіжне". Крім того, роботи з капітального ремонту не було завершено в повному обсязі у зв'язку з несприятливими погодними умовами, в зв'язку з чим внесені зміни до договору і календарного плану виконання робіт та подовжено термін дії до 2019 р.;

2. Роботи виконано у повному обсязі по 6 об'єктах: "Капітальний ремонт: Влаштування майданчика для зупинки транспортних засобів на дорозі по вулиці Набережна в м. Рубіжне", "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття дороги по вулиці Виволителів в м. Рубіжне", "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття дороги по вулиці Померанчука в м. Рубіжне", "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття вулиці Східна в м. Рубіжне", "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття дороги по вулиці Менделєєва в м. Рубіжне", "Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття дороги по вулиці Іванова в м. Рубіжне", а саме: влаштування вирівнювального шару з асфальтобетонної суміші, влаштування покриттів товщиною 5 см та ін. розбіжності відсутні.

**Поточний середній ремонт автомобільних доріг загального користування місцевого значення**

1.	заплат										
	Обсяг видатків на поточний середній ремонт	-	92500,200	92500,200	-	48743,118	48743,118	-	-43757,082	-43757,082	





використання коштів

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *Роботи виконані в новому обсязі, розбіжності відсутні.*

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

За 2018 рік заплановані заходи та результативні показники в цілому виконані, але деякі було відкориговано з об'єктивних причин. З метою оптимізації видатків на підставі проведення аналізу використання коштів було здійснено перерозподіл видатків у межах загального обсягу субвенції.

Відхилення пояснюється тим, що у 2018 році заплановані ремонтні роботи з поточного середнього ремонту автомобільних доріг загальною користування місцевого значення в межах регіональної цільової програми дорожнього будівництва у Луганській області на 2016-2019 роки по об'єктах не були завершені у повному обсязі у зв'язку з тривалістю виконання послуг з поточного ремонту відповідно до договору та згідно з календарним планом виконання послуг, роботи плануються завершити у 2019 р., а саме:

1. "Поточний середній ремонт автомобільної дороги С130514 Об'їзна дорога м. Кремінна на ділянці км 0+000-км 5+900" в ході виконання робіт виникла потреба у внесенні змін до проектно-кошторисної документації. Було зроблено корегування проекту та проведена переговорна процедура на закупівлю додаткових послуг. Роботи продовжуються.;

2. "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О131201 (КПП «Танюшівка» – Старобільськ – Бахмут) – Комишуваха – Попасна – Мирон ГРЕС на ділянці км 9+000 – км 15+000" із-за не відповідності вимогам тендерної документації 21.09.2018 тендерні пропозиції учасників дискваліфіковано. Торги не відбулись, у зв'язку з допущенням до аукціону менше двох тендерних пропозицій. На даний час профінансовано виготовлення проектної документації та експертизи. Планується оголошення нових торгів у 2019 р.;

3. "Поточний середній ремонт автомобільної дороги С131020 Об'їзд смт Новоселівка на ділянці км 0+000-км 2+400" підрядником не було надано належно оформлених підтвердних документів до актів виконаних робіт.;

4. "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О131203 Борівське - Боброве - Муратове на ділянках км 6+000 - км 6+800, км 7+000 - км 8+000, км 10+500- км 11+000" профінансовано проектно-кошторисна документація. Процесуру закупівель буде проведено в 2019 р.;

5. "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О130508 Нова Астрахань – Боровеньки на ділянці км 0+000-км 10+200" на даний час виготовлено проектну документація та була проведена експертиза. Строк дії договору завершено у грудні 2018 р., роботи не виконувались, наступну процедуру закупівлі буде проведено в 2019 р.;

6. Роботи виконано у повному обсязі по об'єкту: "Поточний середній ремонт автомобільної дороги С131624 (КПП "Красна Талівка" - Луганськ) - Станиця Луганська на ділянці км 2+700 - км 4+000", розбіжності відсутні;

7. По 4 об'єктах: "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О131201 (КПП "Танюшівка" - Старобільськ - Бахмут) - Комишуваха - Попасна - Мирон ГРЕС на ділянці км 0+000 - км 9+000", "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О130801 Микільське - Морозівка - Мушківка - Баранківка на ділянці км 8+000 - км 13+000", "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О131309 Нижня Дуванка - Лозно-Олександрівка - КПП "Петрівка" на ділянці км 0+000 - км 7+000", "Поточний середній ремонт автомобільної дороги О130904 Новоохтирка - Трьохізбенка на ділянці км 10+000 - км 17+000" укладено договори на розробку проектних робіт, термін дії яких до грудня 2019 р.

**Поточний середній ремонт вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах**

1.	затрат									
	Обсяг видатків на поточний середній ремонт автомобільних	-	199,000	199,000	-	177,061	177,061	-	-21,939	-21,939

	доріг																					
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>Розбіжності виникли у зв'язку з економією бюджетних коштів згідно з актів виконаних послуг, роботи виконані в повному обсязі.</i>																						
2.	продукту																					
<i>Проявляється дорожнє комунальної власності, на яких планується провести ремонт</i>																						
			240	240	-	240	240	240	-	0,00											0,00	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>Роботи виконані в повному обсязі, розбіжності відсутні.</i>																						
3.	ефективності																					
<i>Середні витрати на проведення поточного середнього ремонту 1 м2 дороги</i>																						
			0,829	0,829	-	0,738	0,738	0,738	-	0,091											0,091	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>Роботи виконані в повному обсязі, розбіжності відсутні.</i>																						
4.	якості																					
<i>Розвиток та утримання автомобільних доріг, підвищення якості транспортної інфраструктури, відсоток використання коштів</i>																						
			-	100	100	-	100	100	-	0,00											0,00	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *Роботи виконані в повному обсязі, розбіжності відсутні.*

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням виплаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:



За 2018 рік заплановані заходи та результативні показники в цілому виконані, але деякі було відкориговано з об'єктивних причин. З метою оптимізації видатків на підставі проведення аналізу використання коштів було здійснено перерозподіл видатків у межах загального обсягу субвенції.

Протягом 2018 року зроблен поточний середній ремонт дороги по вулиці Лиманська в м. Кремінна, а саме: улаштування вирівнювального шару з асфальтобетонної суміші, улаштування покриттів товщиною 5 см та ін. роботи виконані в повному обсязі, розбіжності відсутні.

**Поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення**

1.	заграт																			
	Обсяг коштів на поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг	-	188211,200	188211,200	-	110819,350	110819,350	-	-77391,850	-77391,850										

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності виникли у зв'язку з тим, що фінансування розпочалося тільки з травня 2018 року та довгою процедурою погодження нереліків, проведено процедури публічних закупівель.

2.	продукту																			
	Протяжність автодоріг загального користування місцевого значення	-	3938,40	3938,40	-	2439,00	2439,00	-	0,00	0,00										0,00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності відсутні, роботи з ремонту та експлуатаційного утримання виконано за фактичною протяжністю доріг на підконтрольній Українській владі території.

3.	ефективності																			
	Середні витрати на поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання 1 км автомобільних доріг загального користування місцевого значення	-	47,789	47,789	-	45,436	45,436	-	-2,353	-2,353										-2,353

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Показник ефективності змінився у зв'язку з виконанням послуг не в повному обсязі.







		всього						
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>Виплати 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>							
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>								
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>							



Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X		X

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість складає 449 089,53 грн, яка виникла в результаті закриття аванса підрядником товаро-транспортною накладною

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми автомобільні дороги є невід'ємною частиною єдиної транспортної системи, що забезпечує роботу всіх галузей промисловості, економіки і сільського господарства, соціальний розвиток суспільства. Крім того, забезпечується рівномірний наземний доступ у різні місця області, країни, а також безпечне та надійне переміщення людей і транспортування товарів із належною ефективністю. Автомобільні дороги є однією з підсистем економічної системи країни, вони є суспільним продуктом та мають важливе значення.

ефективності бюджетної програми від стану автомобільних доріг залежать витрати на перевезення вантажів та пасажирів, рівень цін, певною мірою зайнятість населення та темпи розвитку економіки держави загалом. У свою чергу стан автомобільних доріг і темпи розвитку дорожньої галузі визначаються економічними можливостями та рівнем фінансування галузі дорожнього господарства.

корисності бюджетної програми поліпшення транспортно-експлуатаційного стану мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення, розвиток автомобільних доріг

загального користування місцевого значення, підвищення на них рівня безпеки руху, швидкості, комфортності та економічності перевезень.

довгострокових наслідків бюджетної програми з причин багаторічного недофінансування на проведення капітальних і поточних ремонтних робіт на сьогодні експлуатаційний стан більшості автомобільних доріг загального користування місцевого значення є незадовільним. Практично сімдесят відсотків з них уражено ямковістю, а окремі ділянки доріг є аварійно небезпечними та потребують термінового капітального і поточного середнього ремонтів. Такий стан автомобільних доріг гальмує соціально-економічний розвиток області, негативно впливає на розвиток галузей народного господарства, створює соціальну напругу. Виконання Програми дасть змогу забезпечити поліпшення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг загального користування місцевого значення, зниження собівартості перевезення вантажів і пасажирів та збільшення прибутку на автомобільному транспорті у зв'язку з поліпшенням умов експлуатації автомобільного транспорту, зниження витрат від дорожньо-транспортних пригод, що трапляються через незадовільний стан автомобільних доріг.

**Головний спеціаліст відділу  
планування та фінансування робіт і  
послуг на автомобільних дорогах та  
з питань управління персоналом  
управління розвитку та утримання  
мережі автомобільних доріг області  
обласної державної адміністрації**



(підпис)

**В.О.СИТНІК**  
(ініціали та прізвище)