

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 1900000 Управління розвитку та утримання мережі автомобільних доріг області Луганської облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1910000 Управління розвитку та утримання мережі автомобільних доріг області Луганської облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1917464 0456 "Здійснення заходів в рамках проведення експерименту з розвитку автомобільних доріг загального користування, ділянок вулиць і доріг міст та інших населених пунктів, що суміщуються з автомобільними дорогами загального користування, в усіх областях та м. Києві, а також дорожньої інфраструктури у м. Києві"  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Розвиток та забезпечення ефективного функціонування, покращання, відновлення автомобільних доріг загального користування державного 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)	-	15 332,144	15 332,144	-	11009,195	11009,195	-	-4322,949	-4322,949

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року за напрямом використання бюджетних коштів пояснюється тим, що у зв'язку з економією бюджетних коштів по одному об'єкту, роботи на контракті завершено та розбіжностей по двох об'єктах, на яких заплановані роботи виконані не в повному обсязі і кошти не використовувались.

	в т. ч.									
1.1	Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-02 КПП «Танюшівка» - Старобільськ - Бахмут на ділянці: км 71+900 - км 76+000		1 700,000	1 700,000	-	0,00	0,00	-	- 1 700,000	- 1 700,000
1.2	Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-02 КПП «Танюшівка»- Старобільськ - Бахмут на ділянці: км 101+000 - км		2 575,752	2 575,752	-	0,000	0,000	-	-2 575,752	-2 575,752
<p>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:  <i>Розбіжності пояснюється деякою процедурою погодження фінансових документів, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу та закінченням бюджетного року.</i></p>										

103-000

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:  
*Розбіжності пояснюються довгою процедурою погодження фінансових документів, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу на закінченням бюджетного року.*

1.3	Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-13 Тройцьке - Білокуракине - Старобільськ на ділянці км 108+250 - км 112+000	-	11 056,392	11056,392	-	11009,195	11009,195	-	-47,197	-47,197
-----	---	---	------------	-----------	---	-----------	-----------	---	---------	---------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:  
*Економія бюджетних коштів згідно з актом виконаних робіт.*

### 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	х	-	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	-	х
1.2	інших надходжень	х	-	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	15 332,144	11009,195	-4322,949
	в т. ч.			



Протяжність автодороги загального користування державного значення	-	4,100	4,100	-	0,000	0,000	-	-4,100	-4,100
--	---	-------	-------	---	-------	-------	---	--------	--------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності пояснюються двоєю процедурою погодження фінансових документів, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу та закінченням бюджетного року.

3. ефективності									
Середні витрати на проведення поточного середнього ремонту I км автомобільних доріг загального користування державного значення	-	414,634	414,634	-	0,000	0,000	-	-414,634	-414,634

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності пояснюються двоєю процедурою погодження фінансових документів, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу та закінченням бюджетного року.

4. якості									
Розвиток та утримання автомобільних доріг, підвищення якості транспортної інфраструктури, відсоток використання коштів	-	100	100	-	0	0	-	-100	-100

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності пояснюються двоєю процедурою погодження фінансових документів, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу та закінченням бюджетного року.

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

Відхилення фактичних показників від планових пояснюється тим, що у 2019 році заплановані ремонтні роботи з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення в межах регіональної програми по об'єкту не були завершені у зв'язку з тривалістю погодження фінансових документів наданих Службою автомобільних доріг у Луганській області 23.12.2019 р. на розгляд, тому роботи з поточного



Розвиток та утримання автомобільних доріг, підвищення якості транспортної інфраструктури, відсоток використання коштів	-	100	100	-	0	0	-	-100	-100
--	---	-----	-----	---	---	---	---	------	------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Розбіжності пояснюється двоєю процедурою погодження фінансових документів, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу та закінченням бюджетного року.

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

Відхилення фактичних показників від планових пояснюється тим, що у 2019 році заплановані ремонтні роботи з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення в межах регіональної програми по об'єкту не були завершені у зв'язку з тривалістю підготовки фінансових документів наданих Службою автомобільних доріг у Луганській області 23.12.2019 р. на розгляд, тому роботи з поточного середнього ремонту не профінансовано у зв'язку з браком часу та закінченням бюджетного року (26.12.2019р.). Оцінку складено згідно з інформацій наданою виконавцем Регіональної цільової програми дорожнього будівництва у Луганській області на 2016-2019 роки, у частині забезпечення робіт з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-02 КПП «Танюшівка»- Старобільськ - Бахмут на ділянці: км 101+000 - км 103-000 і замовника робіт, їх балансоутримувача - Службою автомобільних доріг у Луганській області.

**Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-13 Тройцьке - Білокуракине - Старобільськ на ділянці км 108+250 - км 112+000**

1.	заграт									
	Обсяг видатків на поточний середній ремонт автомобільних доріг	-	11 056,392	11 056,392	-	11009,195	11009,195	-	-47,197	-47,197

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія бюджетних коштів згідно з актів виконаних робіт.

2.	продукту									
	Протяжність автодороги загального користування державного значення	-	3,750	3,750	-	3,750	3,750	-	0,000	0,000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності відсутні.

3.	ефективності																	
	Середні витрати на проведення поточного середнього ремонту 1 км автомобільних доріг загального користування державного значення	-	2948,371	2948,371	-	2935,785	2935,785	-	-12,586	-12,586								

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *економія бюджетних коштів згідно з актів виконаних робіт.*

4.	якості																	
	Розвиток та утримання автомобільних доріг, підвищення якості транспортної інфраструктури, відсоток використання коштів	-	100	100	-	99,6	99,6	-	-0,4	-0,4								

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *розбіжності відсутні.*

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

Роботи виконано по об'єкту: "Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-13 Тройцьке - Білокуракине - Старобільськ на ділянці км 108+250 - км 112+000". Оцінку складено згідно з інформациєю наданої виконавцем Регіональної цільової програми дорожнього будівництва у Луганській області на 2016-2019 роки, у частині забезпечення робіт з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-13 Тройцьке - Білокуракине - Старобільськ на ділянці км 108+250 - км 112+000 і замовника робіт, їх балансоутримувача - Службою автомобільних доріг у Луганській області.



<sup>1</sup> Зазначаються усі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені 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)	-	0,000	0,000	-	11009,195	11009,195	-	+100	+100
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <i>Збільшення видатків у звітному році порівняно із попереднім роком пояснюється збільшенням бюджетних призначень у зв'язку з підвищенням розміру кошторисної зобов'язаної плати, загально-виробничих, адміністративних та інших витрат, що витрат, що застосовується при визначенні вартості отримання послуг з виконання поточного середнього ремонту об'єктів, які споруджуються із залученням бюджетних коштів.</i></p>										
	в т. ч.									
	Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-13-13 Тройцьке - Білокуракине - Старобільськ на ділянці км 108+250 - км 112+000	-	0,000	0,000	-	11009,195	11009,195	-	+100	+100
<p>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: <i>Збільшення видатків у звітному році порівняно із попереднім роком пояснюється збільшенням бюджетних призначень у зв'язку з підвищенням розміру кошторисної зобов'язаної плати, загально-виробничих, адміністративних та інших витрат, що застосовується при визначенні вартості отримання послуг з виконання поточного середнього ремонту об'єктів, які споруджуються із залученням бюджетних коштів.</i></p>										



Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів									
Напрямок 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	Загишок 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>								

*Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків*

2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>								
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>								

*Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника*

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок 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	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X					X		X

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

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 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 суцільним 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 державного значення, розвитку автомобільних доріг загального користування державного 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 державного значення є незадовільним, 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 країни, негативно впливає на розвиток галузей народного господарства, створює соціальну напругу. Виконання Програми дасть змогу забезпечити поліпшення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг загального користування державного 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 економічного аналізу управління розвитку та утримання мережі автомобільних доріг області обласної державної адміністрації**

(підпис)

Влада СИГНІК  
(ініціали та прізвище)