

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **1600000** (КПКВК ДБ(МБ)) Управління містобудування, архітектури та земельних відносин Новоград - Волинської міської ради
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **1610000** (КПКВК ДБ(МБ)) Управління містобудування, архітектури та земельних відносин Новоград - Волинської міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. **1617650** (КПКВК ДБ(МБ)) **0490** (КФКВК) Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення сталого розвитку земельного господарства

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

тис. гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	90,662	100,00	190,662	22,048	19,448	41,496	-68,614	-80,552	-149,166
1	<i>Здійснення розробки експертної грошової оцінки земельних ділянок сільськогосподарського та несільськогосподарського призначення</i>	90,662	100,00	190,662	22,048	19,448	41,496	-68,614	-80,552	-149,166

Відхилення касових видатків від планових показників по загальному фонду виникли у зв'язку з кредиторською заборгованістю в сумі 68614,00 грн, так як оплата виконаних робіт відповідно до постанови №590 від 09.06.2021 року "Про затвердження Порядку виконання пововажень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" відноситься до видатків третьої черговості та станом на 01.01.2023 року оплата платіжного доручення по акту виконаних робіт не була проведена. Відхилення касових видатків від планових показників по спеціальному фонду виникли в зв'язку з проведеними заходами щодо економії коштів та із зменшенням потреби у виготовленні документації з експертної грошової оцінки землі, так як не було звернень від фізичних осіб-підприємців щодо викупу земельних ділянок відповідно до статті 128 Земельного кодексу України.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00

3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
-----	------------------	------	------	------

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Здійснення розробки експертної грошової оцінки земельних ділянок сільськогосподарського та несільськогосподарського призначення										
	Затрат									
1	Обсяг видатків	90 662,00	100 000,00	190 662,00	22 048,00	19 448,00	41 496,00	-68 614,00	-80 552,00	-149 166,00
Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками по загальному фонду виникли у зв'язку з кредиторською заборгованістю в сумі 68614,00 грн, так як оплата виконаних робіт відповідно до постанови №590 від 09.06.2021 року "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" відноситься до видатків третьої черговості та станом на 01.01.2023 року оплата платіжного доручення по акту виконаних робіт не була проведена. Розбіжності між фактичними та плановими показниками по спеціальному фонду виникли в зв'язку з проведеними заходами щодо економії коштів та із зменшенням потреби у виготовленні документації з експертної грошової оцінки землі, так як не було звернень від фізичних осіб-підприємців щодо викупу земельних ділянок відповідно до статті 128 Земельного кодексу України.										
	Продукту									
2	Кількість проектів (комплектів) виготовленої документації з експертної грошової оцінки землі	19,00	12,00	31,00	19,00	4,00	23,00	0,00	-8,00	-8,00
Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками по спеціальному фонду виникли у зв'язку із зменшенням потреби у виготовленні документації з експертної грошової оцінки земельної ділянки через відсутність звернень фізичних осіб-підприємців щодо викупу земельних ділянок відповідно до статті 128 Земельного кодексу України.										
	Ефективності									
3	Середні витрати на розробку одного комплекту документації	4 772,00	8 333,00	13 105,00	1 160,00	4 862,00	6 022,00	-3 612,00	-3 471,00	-7 083,00
Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками по загальному фонду виникли в зв'язку з кредиторською заборгованістю в сумі 68614,00 грн, яка виникла в результаті дії постанови КМУ від 09.06.2021 року №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", по спеціальному фонду-у зв'язку з проведеними заходами щодо економії коштів на закупівлю робіт (зменшенням ціни на розробку одного проекту з експертної грошової оцінки земельної ділянки) та фактично виготовленою документацією з експертної грошової оцінки землі.										
	Якості									
4	Рівень готової документації	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками немає.										
5.4 Виконання показників бюджетної програми порівнюється із										

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)	16,085	94,666	110,751	22,048	19,448	41,496	137,07	20,54	37,47
1	Здійснення розробки експертної грошової оцінки земельних ділянок сільськогосподарського та несільськогосподарського призначення	16,085	94,666	110,751	22,048	19,448	41,496	137,07	20,54	37,47

тис. гривень

Обсяг проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду збільшився на 37,07% в зв'язку із збільшеною потребою в кількості виготовленої документації. Відсоток виконання становить 137,07%. Обсяг проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду зменшився на 79,46% в зв'язку із зменшенням потреби у фактично виготовленій документації через відсутність звернень фізичних осіб-підприємців щодо викупу земельних ділянок відповідно до статті 128 Земельного кодексу. Відсоток виконання становить 20,54 %.

Затрат										
1	Обсяг видатків	16 085,00	94 666,00	110 751,00	22 048,00	19 448,00	41 496,00	137,07	20,54	37,47

Обсяг проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду збільшився на 37,07% в зв'язку із збільшеною потребою в кількості виготовленої документації. Відсоток виконання становить 137,07%. Обсяг проведених видатків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду зменшився на 79,46% в зв'язку із зменшенням потреби у фактично виготовленій документації через відсутність звернень фізичних осіб-підприємців щодо викупу земельних ділянок відповідно до статті 128 Земельного кодексу. Відсоток виконання становить 20,54 %.

Продукту										
2	Кількість проєктів (комплектів) виготовленої документації з експертної грошової оцінки землі	3,00	13,00	16,00	19,00	4,00	23,00	633,33	30,77	143,75

В зв'язку із збільшенням потреби у виготовленні документації з експертної грошової оцінки землі, збільшилася кількість проєктів виготовленої документації з експертної грошової оцінки землі по загальному фонду в порівнянні з попереднім роком на 533,0 %. Відсоток виконання становить 633,33%. По спеціальному фонду кількість виготовлених проєктів експертних грошових оцінок земельних ділянок зменшилася в порівнянні з попереднім роком на 69,23 % в зв'язку з відсутністю звернень фізичних осіб-підприємців щодо викупу земельних ділянок відповідно до статті 128 Земельного кодексу України. Відсоток виконання становить 30,77%.

Ефективності										
3	Середні витрати на розробку одного комплекту документації	5 362,00	7 282,00	12 644,00	1 160,00	4 862,00	6 022,00	21,63	66,77	47,63

Середні витрати на розробку одного комплекту документації по загальному фонду зменшилися 78,37 % в зв'язку з наявною кредиторською заборгованістю. Відсоток виконання становить 21,63 %. По спеціальному фонду середні витрати на розробку одного комплекту документації зменшилися на 33,23 %, в зв'язку з проведеними заходами щодо економії коштів на закупівлю робіт (зменшення ціни на розробку одного проєкту з експертної грошової оцінки земельної ділянки). Відсоток виконання становить 66,77%.

Якості										
4	Рівень готової документації	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	100,00

Розбіжностей немає.

5.5 Виконання інвестиційних (проєктів) програм:

гравень							
№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансуванн я проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансуванн я на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	x
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	x
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	x
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	x

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2022 року дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по спеціальному та загальному фонду не було. Станом на звітну дату 01.01.2023 року дебіторської заборгованості за бюджетними коштами по спеціальному та загальному фонду немає. Кредиторська заборгованість по загальному фонду становить 68614,00 грн, по спеціальному фонду-відсутня. Простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості на звітні дати немає.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма КПКВК 1617650 "Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи прав на неї" запроваджена для забезпечення виконання Програми розвитку земельних відносин на території Новоград-Волинської міської територіальної громади на 2021-2025 роки. У звітному періоді забезпечено належне виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів. Дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми


корисності бюджетної програм

Програма забезпечує виготовлення експертних грошових оцінок земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що підлягають продажу відповідно до статті 128 Земельного кодексу України, забезпечує виготовлення експертних грошових оцінок земельних ділянок сільськогосподарського призначення для укладання договорів міні земельних ділянок з метою викупу земельних ділянок для суспільних потреб (розширення кладовищ). Сприяє розвитку підприємницької діяльності та поповненню надходжень до бюджету міської територіальної громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою забезпечення надходжень до бюджету міської територіальної громади.

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу


(підпис)

Оксана ГОЛУБ