(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1. 1900000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Департамент систем життєзабезпечення Чернівецької обласної державної адміністрації** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **45048943** (код за ЄДРПОУ)

2. 1910000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Департамент систем життєзабезпечення Чернівецької обласної державної адміністрації** (найменування відповідального виконавця) — **45048943** (код за ЄДРПОУ)

3. 1917462 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — 7462 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — 0456 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — **Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок субвенції з державного бюджету** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) — 2410000000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення сталого функціонування та покращення стану інфраструктури автомобільних доріг загального користування місцевого значення, підвищення на них рівня безпеки руху, швидкості, комфортності та економічності перевезень.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Видатки (надані кредити)**	**0,00**	**2 050,65**	**2 050,65**	**0,00**	**1 349,70**	**1 349,70**	**0,00**	**-700,95**	**-700,95**
1.1	Об'єкт будівництва автомобільної дороги загального користування місцевого значення	0,00	1 495,53	1 495,53	0,00	1 349,70	1 349,70	0,00	-145,83	-145,83
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення за напрямом об'єкт будівництва автомобільної дороги загального користування місцевого значення пояснюється економією коштів під час закупівлі матеріалів									
1.2	Об'єкт капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення	0,00	555,12	555,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-555,12	-555,12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення за напрямом об'єкт капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення пояснюється недостатнім забезпеченням асигнувань на об"єкт, щоб розпочати капітальний ремонт дороги протяжністю 2,6 кілометри									

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**	**0,000**	**X**
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду: в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: Залишок коштів на 01.01.2025 року пояснюється невикористаними коштами субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам державною установою "Служба розвитку Буковини"				
2.	**Надходження**	**2 050,646**	**1 349,701**	**-700,945**
	в т.ч			
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000

2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	2 050,646	1 349,701	-700,945
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових -				
3.	**Залишок на кінець року**	X	**700,945**	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	700,945	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Відповідно до затверджених показників рівень виконання робіт з капітального ремонту становить -100 %. Капітальний ремонт автомобільної дороги загального користування місцевого значення підрядна організація зобов'язується у 2026 році при достатньому фінансуванні.				

5.3."Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	обсяг витратна будівництво підпірної стінки	0	1495,529	1495,529	0	1349,701	1349,701	0	-145,828	-145,828
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення за напрямом об'єкт будівництва автомобільної дороги загального користування місцевого значення пояснюється економією коштів під час закупівлі матеріалів.									
	Обсяг витрат на капітальний ремонт автодоріг загального користування місцевого значення	0	555,117	555,117	0	0	0	0	-555,117	-555,117
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення за напрямом об'єкт капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення поясюється недостатнім забезпеченням асигнувань на об"єкт, щоб розпочати капітальний ремонт дороги протяжністю 2,6 кілометри.									
	продукту									
	Протяжність підпірної стінки на якій планується будівництво	0	17	17	0	17	17	0	0	0
	Протяжність дороги загального користування місцевого значення, яка підлягає капітальному ремонту	0	0,11	0,11	0	0	0	0	-0,11	-0,11
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Роботи не розпочаті із-за відсутності необхідної суми асигнувань.									
	ефективності									
	Середня вартість будівництва 1 погонного метра підпірної стінки	0	87,972	87,972	0	79,394	79,394	0	-8,578	-8,578
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення за напрямом об'єкти будівництва та реконструкції автомобільних доріг пояснюється економією коштів під час закупівлі матеріалів.									
	Середні витрати на капітальний ремонту 1 кілометру автодоріг	0	5046,52	5046,52	0	0	0	0	-5046,52	-5046,52
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Роботи не розпочаті із-за відсутності необхідної суми асигнувань.									
	якості									
	рівень виконання з будівництва підпірної стінки	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	Рівень виконання з капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення	0	100	100	0	0	0	0	-100	-100
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до затверджених показників рівень виконання робіт з капітального ремонту становить -100 %. Капітальний ремонт автомобільної дороги загального користування місцевого значення підрядна організація зобов'язується у 2026 році при достатньому фінансуванні.									

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

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Видатки (надані кредити)**	**0,00**	**2 763,84**	**2 763,84**	**0,00**	**1 349,70**	**1 349,70**	**0,00**	**-51,17**	**-51,17**

1.1	Об'єкт будівництва автомобільної дороги загального користування місцевого значення	0,00	1 141,02	1 141,02	0,00	1 349,70	1 349,70	0,00	18,29	18,29
1.2	Об'єкт капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення за напрямом будівництво автомобільної дороги загального користування місцевого значення пояснюється економією коштів під час закупівлі матеріалів. Відхилення за напрямом об'єкт капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення пояснюється недостатнім забезпеченням асигнувань на об"єкт, щоб розпочати капітальний ремонт дороги протяжністю 2,6 кілометри.2699,4022699,402									
	затрат									
	обсяг витратна будівництво підпірної стінки	0,00	1 141,02	1 141,02	0,00	1 349,70	1 349,70	0,00	18,29	18,29
	обсяг витрвт на експлуатаційне утримання	0,00	240,90	240,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Обсяг витрат на капітальний ремонт автодоріг загального користування місцевого значення	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	продукту									
	протяжність підпірної стінки	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	протяжність доріг загального користування місцевого значення на яких планується поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання	0,00	2,80	2,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Протяжність підпірної стінки на якій планується будівництво	0,00	0,00	0,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00
	Протяжність дороги загального користування місцевого значення, яка підлягає капітальному ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									
	середня вартість будівництва підпірної стінки	0,00	3 180,25	3 180,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	середні витрати на поточний дрібний ремонт та експлуатаційне утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення	0,00	86,04	86,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Середня вартість будівництва 1 погонного метра підпірної стінки	0,00	0,00	0,00	0,00	79,39	79,39	0,00	0,00	0,00
	Середні витрати на капітальний ремонту 1 кілометру автодоріг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	якості									
	рівень виконання з будівництва підпірної стінки	0,00	35,88	35,88	0,00	100,00	100,00	0,00	178,71	178,71
	рівень виконання робіт з поточного дрібного ремонту та експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2025 році відповідно до затверджених показників бюджетну програму виконано на 66%, а саме касові видатки склали 1 349,701 тис. грн. Капітальні видатки в сумі 1 349,701 тис.грн. спрямовано на будівництво підпірної стінки. Зазначені кошти використано для оплати фактично виконаних робіт підрядником на об'єкті затвердженим відповідним Переліком, що дало можливість побудувати 17 погонних метри підпірної стінки. Капітальний ремонт автомобільної дороги загального користування місцевого значення підрядна організація зобов'язується у 2026 році при достатньому фінансуванні.									
	Рівень виконання з капітального ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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	**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	**Всього за інвестиційними проектами**		**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X
2.2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	X	**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X

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

Контрольні заходи не проводились

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2026 року кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною у зв"язку з неохідністю подальшого виконання відповідних робіт.

ефективності бюджетної програми

Покращення стану автомобільних доріг загального користування місцевого значення

корисності бюджетної програми

Забезпечення сталого функціонування та покращення стану інфраструктури автомобільних доріг загального користування місцевого значення, підвищення на них рівня безпеки руху, швидкості, комфортності та економічності перевезень.

довгострокових наслідків бюджетної

При фінансовому забезпеченні програма має довгостроковий період дії

Директор Департаменту

(підпис) Тетяна АНТОНЮК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансово-економічного контролю та бухгалтерського обліку - головний бухгалтер

(підпис) Тетяна КІФІЧАК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)