

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1600000	Департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради	
(КПІКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
1610000	Департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради	
(КПІКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
1617660	0490 Підготовка земельних ділянок несіельськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів	
(КПІКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

№ з/п	Завдання
1	Збільшення надходження коштів до бюджету Черкаської територіальної громади

[illegible]

5	Надходження коштів до міського бюджету від продажу земель	тис. грн.	0,00	7 000,00	0,00	132 322,90	0,00	18,90	0,00	149 640,00	0,00	26 521,18	0,00	0,18
6	Відсоток розроблених звітів про експерту грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону до необхідної кількості	відс.	0,00	100,00	0,00	66,67	0,00	0,67	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,88 + 0,21) / 2 * 100 = 54,25$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,92 + 1,00 + 0,18 + 1,00) / 4 * 100 = 77,48$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,01 + 0,23) / 2 * 100 = 62,04 = 54,25 / 62,04 = 0,8744 = 0,85 \leq 1 < 1 = 15 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(ef) + I(як) + I(1) =$$

54,25

+

77,48

+

15,00

=

146,73

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність

Директор департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради

(підпис)

Артур Савін

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради

(підпис)

Людмила Пухир

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	1600000	Департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	1610000	Департамент архітектури та містобудування Черкаської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	1617660	0490	Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Вирішення нагальних проблем соціально-економічного та екологічного розвитку міста, проведенні державної політики, спрямованої на збалансоване забезпечення потреб населення і галузей економіки у земельних ресурсах, раціональне використання та охорону земель.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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)	0,00	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	1 237 250,00	1 237 250,00	0,00	-252 750,00	-252 750,00
1	Організація та проведення земельних торгів у формі аукціону (розроблення документації із землеустрою)	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	-210 000,00	-210 000,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість документації із землеустрою щодо відведення земельної ділянки визначалася згідно тендерної процедури та відповідного укладеного договору.										
2	Організація та проведення земельних торгів у формі аукціону (замовлення звітів про експертну грошову оцінку)	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	47 250,00	47 250,00	0,00	-42 750,00	-42 750,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки визначалася згідно тендерної процедури та відповідного укладеного договору.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ 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
Організація та проведення земельних торгів у формі аукціону (розрахунок документів із землеустрою)										
	Затрат									
1	Обсяг витратів на розроблення документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок чи прав користування ними на земельних торгах у формі аукціону	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	-210 000,00	-210 000,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість документів із землеустрою щодо відведення земельної ділянки визначалася згідно										

тендерної процедури та відповідного укладеного договору.										
2	Кількість документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що необхідно замовити	0,00	70,00	70,00	0,00	68,00	68,00	0,00	-2,00	-2,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що роботи замовлялися пропорційно прийнятим відповідним рішенням Черкаської міської ради щодо розроблення документів із землеустрою										
	Продукту									
3	Кількість документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що планується замовити	0,00	70,00	70,00	0,00	68,00	68,00	0,00	-2,00	-2,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що роботи замовлялися пропорційно прийнятим відповідним рішенням Черкаської міської ради щодо розроблення документів із землеустрою										
	Ефективності									
4	Середня вартість розроблення документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	17 500,00	17 500,00	0,00	-2 500,00	-2 500,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість документів із землеустрою щодо відведення земельної ділянки визначалася згідно тендерної процедури та відповідного укладеного договору.										
	Якості									
5	Надходження коштів до міського бюджету від плати за землю	0,00	265 974,00	265 974,00	0,00	245 225,69	245 225,69	0,00	-20 748,31	-20 748,31
Розбіжності виникли у зв'язку з відсутністю кошторисних призначень на проведення нормативної грошової оцінки земель міста Черкаси.										
6	Відсоток розроблених документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок чи прав користування ними на земельних торгах у формі аукціону до необхідної кількості	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
Організація та проведення земельних торгів у формі аукціону (замовлення звітів про експертну грошову оцінку)										
	Затрат									
7	Обсяг видатків на замовлення звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок чи прав користування ними на земельних торгах у формі аукціону	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	47 250,00	47 250,00	0,00	-42 750,00	-42 750,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки визначалася згідно укладеного договору.										
8	Кількість звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що необхідно замовити	0,00	30,00	30,00	0,00	75,00	75,00	0,00	45,00	45,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.										
	Продукту									
9	Кількість звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що планується замовити	0,00	30,00	30,00	0,00	75,00	75,00	0,00	45,00	45,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.										
	Ефективності									
10	Середня вартість розроблення звіту про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	630,00	630,00	0,00	-2 370,00	-2 370,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки визначалася згідно укладеного договору.										
	Якості									
11	Надходження коштів до міського бюджету від продажу земель	0,00	149 640,00	149 640,00	0,00	26 521,18	26 521,18	0,00	-123 118,82	-123 118,82
Розбіжності виникли у зв'язку з нестабільною економічною ситуацією в країні та зменшенням кількості покупців на ринку землі.										
12	Відсоток розроблених звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону до необхідної кількості	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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	781 300,00	781 300,00	0,00	1 237 250,00	1 237 250,00	0,00	158,36	158,36
1	Організація та проведення земельних торгів у формі аукціону (розроблення документів із землеустрою)	0,00	769 700,00	769 700,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	154,61	154,61
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість документації із землеустрою щодо відведення земельної ділянки визначалася згідно тендерної процедури та відповідного укладеного договору.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на розроблення документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок чи прав користування ними на земельних торгах у формі аукціону	0,00	769 700,00	769 700,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	154,61	154,61
Показник залежить від кількості заяв, які надійшли від Черкаської міської ради та прийнятих рішень депутатами Черкаської міської ради щодо проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок.										
2	Кількість документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що необхідно замовити	0,00	43,00	43,00	0,00	68,00	68,00	0,00	158,14	158,14
Розбіжність результативних показників виникли у зв'язку з тим, що розроблення документів із землеустрою здійснюється у межах потреби										
	Продукту									
3	Кількість документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що планується замовити	0,00	43,00	43,00	0,00	68,00	68,00	0,00	158,14	158,14
Розбіжність результативних показників виникли у зв'язку з тим, що розроблення документів із землеустрою здійснюється у межах потреби										
	Ефективності									
4	Середня вартість розроблення документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону	0,00	17 900,00	17 900,00	0,00	17 500,00	17 500,00	0,00	97,77	97,77
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість документації із землеустрою щодо відведення земельної ділянки визначалася згідно укладеного договору.										
	Якості									
5	Надходження коштів до міського бюджету від плати за землю	0,00	227 546,40	227 546,40	0,00	245 225,69	245 225,69	0,00	107,77	107,77
Розбіжності виникли у зв'язку з відсутністю кошторисних призначень на проведення нормативної грошової оцінки земель міста Черкаси.										
6	Відсоток розроблених документів із землеустрою щодо відведення земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок чи прав користування ними на земельних торгах у формі аукціону до необхідної кількості	0,00	97,72	97,72	0,00	100,00	100,00	0,00	102,33	102,33
Розбіжність результативних показників виникли у зв'язку з тим, що розроблення документів із землеустрою здійснюється у межах потреби										
2	Організація та проведення земельних торгів у формі аукціону (замовлення звітів про експертну грошову оцінку)	0,00	11 600,00	11 600,00	0,00	47 250,00	47 250,00	0,00	407,33	407,33
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки визначалася згідно тендерної процедури та відповідного укладеного договору.										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на замовлення звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок чи прав користування ними на земельних торгах у формі аукціону	0,00	11 600,00	11 600,00	0,00	47 250,00	47 250,00	0,00	407,33	407,33
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.										
2	Кількість звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що необхідно замовити	0,00	20,00	20,00	0,00	75,00	75,00	0,00	375,00	375,00
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.										
	Продукту									
3	Кількість звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону, що планується замовити	0,00	20,00	20,00	0,00	75,00	75,00	0,00	375,00	375,00

Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.										
	Ефективності									
4	Середня вартість розроблення звіту про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону	0,00	580,00	580,00	0,00	630,00	630,00	0,00	108,62	108,62
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що вартість документації із землеустрою щодо відведення земельної ділянки визначалася згідно укладеного договору.										
	Якості									
5	Надходження коштів до міського бюджету від продажу земель	0,00	132 322,90	132 322,90	0,00	26 521,18	26 521,18	0,00	20,04	20,04
Розбіжності виникли у зв'язку з нестабільною економічною ситуацією в країні та зменшенням кількості покупців на ринку землі.										
6	Відсоток розроблених звітів про експертну грошову оцінку земельних ділянок для подальшого продажу земельних ділянок на земельних торгах у формі аукціону до необхідної кількості	0,00	66,67	66,67	0,00	100,00	100,00	0,00	149,99	149,99
Розбіжності результативних показників виникли у зв'язку з тим, що експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	ГРИВЕНЬ	
							Залишок фінансування на майбутні періоди	
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7	
1.	Надходження всього:	X	1 490 000,00	1 237 250,00	-252 750,00	X	X	
	Надходження бюджету розвитку	X	1 490 000,00	1 237 250,00	-252 750,00	X	X	
Розбіжності показників виникли у зв'язку з тим, що вартість послуг визначалася згідно укладених договорів. Крім того, експертні грошові оцінки земельних ділянок замовлялися пропорційно прийнятим рішенням Черкаської міської ради про проведення експертної грошової оцінки.								
	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:

Фінансові порушення по програмі не виявлені.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2024 року та станом на 01.01.2025 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації. Дублювання заходів програми не здійснювалось в заходах інших програм.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Реалізація державної політики у сфері земельних відносин, використання і охорони земель

довгострокових наслідків бюджетної програми

Вирішення нагальних проблем соціально-економічного та екологічного розвитку міста, забезпечення реалізації державної політики, спрямованої на збалансоване забезпечення потреб населення і галузей економіки у земельних ресурсах, раціональне використання та охорону земель.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності департаменту архітектури та містобудування Черкаської міської ради


(підпис)

Людмила ПУХІР