

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм
(наказ Міністерства фінансів України від 17.05.2011
№ 608 (із змінами від 12.01.2012 № 13))

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік

1. 310 Міністерство інфраструктури України
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3108000 Державна авіаційна служба України
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3108010 0454 Керівництво та управління у сфері авіаційного транспорту
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: реалізація державної політики у сфері цивільної авіації та використання повітряного простору
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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)		295 360,0	295 360,0		277 091,7	277 091,7		(18 268,3)	(18 268,3)
Примітка: Завдяки ефективно проведеним процедурам закупівель (у тому числі з придбання ліцензійного програмного забезпечення та комп'ютерного обладнання і приладдя), додатково залучених ресурсів для проведення внутрішнього (безоплатного) навчання працівників Державіаслужби, зниження розміру ставок судового збору, зміцнення національної валюти, а також вжиття заходів щодо раціонального використання бюджетних коштів, отримано економію										
у т.ч.:										
1.1	Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері авіаційного транспорту України		282 269,3	282 269,3		265 852,9	265 852,9		(16 416,4)	(16 416,4)
Примітка: Економію коштів отримано внаслідок проведення заходів щодо раціонального використання бюджетних коштів, у тому числі здійсненні державних закупівель, проведенні внутрішнього (безоплатного) навчання працівників Державіаслужби, а також зниження розміру ставок судового збору										
1.2	Сплата членських внесків до міжнародних організацій, членом яких є Україна		4 059,5	4 059,5		3 010,8	3 010,8		(1 048,7)	(1 048,7)
Примітка: Відхилення видатків по сплаті членських внесків до міжнародних організацій, членом яких є Україна, зумовлено зниженням курсу іноземних валют										
1.3	Заходи з інформатизації		9 031,2	9 031,2		8 228,0	8 228,0		(803,2)	(803,2)
Примітка: Економію коштів отримано внаслідок ефективно проведених процедур закупівель, за результатами яких укладено договори на більш вигідних умовах ніж передбачалося										

тис грн

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

тис грн

№ 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	Залишок на початок року			х			51 153,9			х
у т.ч.:										
1.1	власних надходжень			х						х
1.2	інших надходжень			х			51 153,9			х
Примітка: Залишок коштів спеціального фонду на початок 2019 року утворився внаслідок наявності залишку коштів на кінець 2018 року										
2	Надходження			295 360,0			288 880,0			(6 480,0)
у т.ч.:										
2.1	власні надходження									
2.2	надходження позик									
2.3	повернення кредитів									
2.4	інші надходження			295 360,0			288 880,0			(6 480,0)
3	Залишок на кінець року			х			62 942,2			х
у т.ч.:										
3.1	власних надходжень			х						х
3.2	інших надходжень			х			62 942,2			х
Примітка: Залишок коштів спеціального фонду на кінець 2019 року утворився внаслідок збільшення надходжень (перевиконання плану склало 2,3%) та вжитих заходів щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів упродовж звітнього року										

5.3 "Виконання результативних показників 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.1 Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері авіаційного транспорту України										
1	затрат									
1.1	Кількість штатних одиниць, од			439			439			
Примітка: Фактична кількість штатних одиниць відповідає плановому показнику										
2	продукту									
2.1	Кількість розроблених проєктів нормативно-правових актів, од			10			14			4
2.2	Кількість виданих сертифікаційних документів, пов'язаних з наглядом за безпекою авіації, од			10 100			10 468			368
2.3	Кількість виданих свідоцтв авіаційного персоналу, в тому числі визнання дійсними свідоцтв авіаційного персоналу, виданих в іноземній державі, од			3 200			4 382			1 182

2.1	Кількість придбаних комплектів ліцензійного програмного забезпечення, од		259	259		1 093	1 093		834	834
2.2	Кількість придбаного комп'ютерного обладнання та приладдя, од		278	278		218	218		(60)	(60)
Примітка: Збільшення (зменшення) показників пов'язане з: 2.1) - придбанням антивірусного програмного забезпечення з ліцензією для кожного користувача; 2.2) - придбанням меншої кількості багатофункціональних пристроїв, але які є мереживими, та потокових сканерів										
3	ефективності									
3.1	Середня вартість комплекту ліцензійного програмного забезпечення, тис. грн		9,4	9,4		1,8	1,8		(7,6)	(7,6)
Примітка: Зменшення фактичного показника до планового спричинене умовами укладених договорів										
4	якості									
4.1	Рівень впровадження комплектів ліцензійного програмного забезпечення, %		100,0	100,0		422,0	422,0		322,0	322,0
Примітка: Збільшення рівня впровадження комплектів ліцензійного програмного забезпечення до планового показника спричинене збільшенням кількості його придбання										

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

тис грн

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення, +/- (%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)		238 552,3	238 552,3		277 091,7	277 091,7		16,2	16,2
	у т.ч.:									
1.1	Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері авіаційного транспорту України		226 115,0	226 115,0		265 852,9	265 852,9		17,6	17,6
Примітка: Зростання видатків звітного періоду до минулорічного відбулося в межах зростання доходних надходжень										
1	затрат									
1.1	Кількість штатних одиниць, од		439	439		439	439			
1.2	Орендована площа, м ²		3 439,6	3 439,6						
1.3	Вартість обладнання для облаштування робочих місць працівників Державіаслужби, тис. грн		3 552,7	3 552,7						
2	продукту									
2.1	Кількість розроблених проектів нормативно-правових актів, од		13	13		14	14		7,7	7,7
2.2	Кількість розглянутих доручень і листів, од		32 767	32 767						
2.3	Кількість розглянутих звернень, заяв, скарг громадян України, од		1 947	1 947						
2.4	Кількість виданих сертифікаційних документів, пов'язаних з наглядом за безпекою авіації, од		9 705	9 705		10 468	10 468		7,9	7,9

3.1	Середні витрати на підвищення кваліфікації одного працівника, тис. грн		1,1	1,1					
4	якості								
4.1	Частка осіб, які підвищили кваліфікацію у загальній кількості працівників, що мають підвищити кваліфікацію у поточному році, %		22,1	22,1					
Примітка: Даний напрям у бюджетній програмі 2019 року виокремлено не було. Тому, співставити виконання показників звітнього року до показників минулого року не є можливим									
1.3	Сплата членських внесків до міжнародних організацій, членом яких є Україна		3 295,2	3 295,2		3 010,8	3 010,8		(8,6) (8,6)
Примітка: Відхилення видатків по сплаті членських внесків до міжнародних організацій, членом яких є Україна, звітнього періоду до минулорічного спричинене зниженням курсу іноземних валют									
1	затрат								
1.1	Кількість міжнародних організацій, членом яких є Україна, і до бюджетів яких необхідно сплачувати членські внески, од		2	2		2	2		
2	продукту								
3	ефективності								
4	якості								
4.1	Рівень виконання фінансових зобов'язань України перед міжнародними організаціями зі сплати членських внесків, %		100,0	100,0		100,0	100,0		
Примітка: Рівень виконання фінансових зобов'язань України перед міжнародними організаціями зі сплати членських внесків, як і попереднього року, становить 100 %.									
1.4	Заходи з інформатизації		72,2	72,2		8 228,0	8 228,0		
Примітка: У 2019 році наказом Державного агентства з питань електронного урядування України від 14.05.2019 № 35 затверджено Методику визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації, відповідно до якої було розширено перелік робіт та послуг, які відносяться до заходів з інформатизації. Тому, видатки звітнього року по зазначеному напрямку значно перевищили видатки минулого року									
1	затрат								
1.1	Вартість створення, розвитку та впровадження інформаційних систем для забезпечення безпеки авіації, тис. грн		72,2	72,2					
1.2	Вартість придбання ліцензійного програмного забезпечення, тис. грн					2 009,6	2 009,6		
1.3	Вартість комп'ютерного обладнання та приладдя, тис. грн					6 218,4	6 218,4		
2	продукту								
2.1	Кількість комплексів інформаційних систем для забезпечення безпеки авіації, од		2	2					
2.2	Кількість придбаних комплектів ліцензійного програмного забезпечення, од					1 093	1 093		
2.3	Кількість придбаного комп'ютерного обладнання та приладдя, од					218	218		

3	ефективності									
3.1	Середні витрати на створення, розвиток та впровадження інформаційних систем для забезпечення безпеки авіації, тис. грн		36,1	36,1						
3.2	Середня вартість комплекту ліцензійного програмного забезпечення, тис. грн					1,8	1,8			
4	якості									
4.1	Рівень впровадження комплексів інформаційних систем для забезпечення безпеки авіації, %		40,0	40,0						
4.2	Рівень впровадження комплектів ліцензійного програмного забезпечення, %					422,0	422,0			
Примітка: Виконання показників по зазначеному напрямку відбулося у межах здійснення вибірки бюджетних коштів у звітному періоді										
1.5	Придбання ліцензійного програмного		2 770,9	2 770,9						
Примітка: Даний напрям у бюджетній програмі 2019 року виокремлено не було. Тому, співставити виконання показників звітнього року до показників минулого року не є можливим										
1	затрат									
1.1	Вартість придбання ліцензійного програмного забезпечення, тис. грн		2 770,9	2 770,9						
2	продукту									
2.1	Кількість комплектів ліцензійного програмного забезпечення, од		903	903						
3	ефективності									
3.1	Середня вартість комплекту ліцензійного програмного забезпечення, тис. грн		3,1	3,1						
4	якості									
4.1	Рівень впровадження комплектів ліцензійного програмного забезпечення, %		225,8	225,8						
Примітка: Даний напрям у бюджетній програмі 2019 року виокремлено не було. Тому, співставити виконання показників звітнього року до показників минулого року не є можливим										
1.6	Сплата судового збору		6 260,0	6 260,0						
Примітка: Даний напрям у бюджетній програмі 2019 року виокремлено не було. Тому, співставити виконання показників звітнього року до показників минулого року не є можливим										
1	затрат									
2	продукту									
2.1	Кількість поданих позовів на користь установи,		58	58						
3	ефективності									
3.1	Середній розмір судового збору за подання одного позову, тис. грн		107,9	107,9						
4	якості									
4.1	Частка справ, за якими прийнято рішення на користь Державіаслужби, %		34,0	34,0						
Примітка: Даний напрям у бюджетній програмі 2019 року виокремлено не було. Тому, співставити виконання показників звітнього року до показників минулого року не є можливим										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

тис грн							
№ з/п	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	Надходження всього:	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
Примітка:							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Примітка:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Примітка:							
	напряму спрямування коштів (об'єкт 1)						
	напряму спрямування коштів (об'єкт 2)						
						
	інвестиційний проект (програма) 2						
Примітка:							
	напряму спрямування коштів (об'єкт 1)						
	напряму 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":

відповідно до доручення Рахункової палати України від 03.04.2019 № 04-206 проведено аудит ефективності використання коштів державного бюджету та управління майном державними підприємствами у сфері авіаційного транспорту та використання повітряного простору України за 2016-2018 роки

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

станом на 01.01.2020 року дебіторська заборгованість за спеціальним фондом склала 2 453,8 тис. грн, з якої:

- 1 870,1 тис. грн (прострочена) - заборгованість ВАТ "Авіакомпанія Авіалінії України", яка виникла у 1999-2002 роках. Рішенням Господарського суду м. Києва від 10.12.2003 № Н.38/496 відкрито виконавче провадження від 11.03.2004 № 0233/41 про примусове стягнення заборгованості. Міровою угодою від 29.09.2005 року у справі Господарського суду Київської області № 138/146-04 про банкрутство ВАТ "Авіакомпанія Авіалінії України" визначено строк погашення дебіторської заборгованості в період з 14.10.2012 по 14.10.2014 року. Оскільки зобов'язання не виконано, на адресу Господарського суду Київської області по справі № 138/146-04 Державіаслужбою подано заяву про розірвання Мірової угоди

- 449,5 тис. грн (прострочена) - заборгованість ВАТ "Авіакомпанія Авіалінії України", яка включає безпроцентні цільові позики, які були надані авіакомпанії до моменту зарахування коштів Державного спеціалізованого фонду фінансування загальнодержавних витрат та участі України у міжнародних організаціях до державного бюджету. Відповідно до Мірової угоди заборгованість мала бути погашена в період з 01.09.2012 по 01.09.2015 року. Дебіторська заборгованість у розмірі 449,5 тис. грн є кредиторською заборгованістю за спеціальним фондом Державіаслужби перед державним бюджетом

- 134,2 тис. грн (поточна) - передплата за періодичні видання на 2020 рік

станом на 01.01.2020 року кредиторська заборгованість за загальним фондом (прострочена) склала 13,5 тис. грн, яка виникла внаслідок заборони проводити розрахунки на території АР Крим та Донецької області. Документи на її списання направлено до Мінінфраструктури, але списання буде здійснено після законодавчого врегулювання цього питання

6. Узагальний висновок щодо:

1) актуальності бюджетної програми

видатки за бюджетною програмою КПКВК 3108010 "Керівництво та управління у сфері авіаційного транспорту" передбачені на реалізацію державної політики у сфері цивільної авіації, регулювання використання повітряного простору та організації повітряного руху, здійснення державного контролю та нагляду за безпекою цивільної авіації

2) ефективності бюджетної програми

передбачені кошти за бюджетною програмою "Керівництво та управління у сфері авіаційного транспорту" дали можливість досягти мети та забезпечити виконання завдання, поставлених перед Державною авіаційною службою України

3) корисності бюджетної програми

забезпечення безпеки польотів, авіаційної, екологічної, економічної та інформаційної безпеки, здійснення представництва України в Міжнародній організації цивільної авіації (ІКАО), міжнародних авіаційних організаціях та у міжнародних відносинах з питань цивільної авіації

4) довгострокових наслідків бюджетної програми

бюджетна програма має постійний характер та спрямована на забезпечення завдань і функцій Державної авіаційної служби України, визначених Положенням про Державну авіаційну службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 08.10.2014 № 520

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

О. С. Загороднюк

(ІПП)