|  |
| --- |
| Додаток до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм |

### **ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік**

|  |
| --- |
| 1. **01000000**   **Коломийська міська рада\_\_\_\_**  (КТПКВК МБ)                         (найменування головного розпорядника)  2. **0110000**  **Коломийська міська рада\_\_\_\_**                (КТПКВК МБ)                        (найменування відповідального виконавця)  3. **0115046** **0810 «Будівництво нових, реконструкція та капітальний ремонт існуючих спортивних п’ятдесятиметрових і двадцятип’ятиметрових басейнів»**   (КТПКВК МБ)   (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми)  4. Мета бюджетної програми: Створення сприятливих умов для розвитку фізичної культури та спорту, залучення молодого покоління до активного способу життя.  5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:  5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (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)** | **-** | **30 000 000,00** | **30 000 000,00** | **-** | **30 000 000,00** | **30 000 000,00** | **-** | **-** | **-** |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Забезпечення будівництва, реконструкції та капітальний ремонт існуючих спортивних п’ятдесятиметрових і двадцятип’ятиметрових басейнів** | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | - | - |
|  | **Завдання 1**  **Забезпечення будівництва об’єктів** | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | - | - |
| 1 | Будівництво типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | - | - |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (грн.) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N 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 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | х |
|  | в т. ч. |  |  |  |
| 2.1 | власні надходження |  |  |  |
| 2.2 | надходження позик |  |  |  |
| 2.3 | повернення кредитів |  |  |  |
| 2.4 | інші надходження | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | х |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | х |  |  |
|  | в т. ч. |  |  |  |
| 3.1 | власних надходжень | х |  |  |
| 3.2 | інших надходжень | х |  |  |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року | | | | |

|  |
| --- |
| 5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N з/п | Показники | Затверджено паспортом бюджетної програми | | | Виконано | | | Відхилення | | |
| загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| **Будівництво нових, реконструкція та капітальний ремонт існуючих спортивних п’ятдесятиметрових і двадцятип’ятиметрових басейнів** | | | | | | | | | | |
| ***Завдання 1. Забезпечення будівництва об’єктів*** | | | | | | | | | | |
|  | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Будівництво типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
|  | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Кількість об'єктів, що планується збудувати | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
|  | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середні витрати на один об'єкт будівництва | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
|  | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відсоток виконаних робіт до запланованих | - | 100% | 100% | - | 100% | 100% | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 1 Зазначаються усі напрями 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) | **-** | **-** | **-** | **-** | **30 000 000,00** | **30 000 000,00** | **-** | | **100** | **100** |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** | **-** | **-** | **-** | **-** | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | **-** | | **100** | **100** |
| 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,  пов’язане з виділенням коштів для завершення реконструкції об’єкту | | | | | | | | | | | |
| **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** | | | | | | | | | | | |
|  | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 1 | Будівництво типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия | - | - | - | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | | 100 | 100 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | |
|  | **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** | | | | | | | | | | |
|  | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 1 | Кількість об'єктів, що планується збудувати | - | - | - | - | 1 | 1 | - | | 100 | 100 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | |
| **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** | | | | | | | | | | | |
|  | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 1 | Середні витрати на один об'єкт будівництва | - | - | - | - | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | - | | 100 | 100 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | |
| **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** | | | | | | | | | | | |
|  | **якості** |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 1 | Рівень готовності об'єкта будівництва | - | - | - | - | 100 | 100 | - | | 100 | 100 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
|  | Напрям 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 | Залишок фінансування на майбутні періоди |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 - 4 | 7 | 8 = 3 - 7 |
| 1. | **Надходження**  **всього:** | х |  |  |  | х | х |
|  | Бюджет розвитку за джерелами | х |  |  |  | х | х |
|  | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х |  |  |  | х | х |
|  | Запозичення до бюджету | х |  |  |  | х | х |
|  | Інші джерела | х | 30 000 000 | 30 000 000 | 0 | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* | | | | | | | |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку**  **всього:** | х |  |  |  | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* | | | | | | | |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* | | | | | | | |
| 2.1 | **Всього за інвестиційними проектами** |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Інвестиційний проект (*Будівництво нових, реконструкція та капітальний ремонт існуючих спортивних п’ятдесятиметрових і двадцятип’ятиметрових басейнів*) 1*** |  |  |  |  |  |  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* | | | | | | | |
|  | *Забезпечення будівництва об’єктів* |  |  |  |  |  |  |
|  | Будівництво типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия |  | 30 000 000 | 30 000 000 |  |  |  |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** |  |  |  |  |  |  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |  |  |  |  |  |  |
|  | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |  |  |  |  |  |  |
|  | ... |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | х |  |  |  | х | х |

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  Фінансових порушень за результатами контрольних заходів не виявлено.  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Дебіторської та кредиторської заборгованостей, у тому числі прострочених, по бюджетній програмі немає.  6. Узагальнений висновок щодо:  **актуальності бюджетної програми** При проведенні оцінки та реалізації бюджетної програми виявлено, що дана програма має високий ступінь задоволення місцевих потреб і залишається актуальною для подальшої її реалізації. Заходи даної програми та заходи інших програм не дублювались.  Будівництво типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия є довготривалим об’єктом, відповідно фінансування розподілено на 3 роки. За рахунок субвенції з обласного бюджету частково профінансовано Будівництва типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия на суму 30 000 000 грн. Будівництва типової будівлі басейну «H2O-CLASSIC» по вул.Богдана Хмельницького,67 в м.Коломия посприяє створенню сприятливих умов для розвитку фізичної культури та спорту, залучення молодого покоління до активного способу життя.  **ефективності бюджетної програми** Досягнуто низького рівня мети та виконання завдань бюджетної програми при використанні відповідного обсягу бюджетних коштів. Ріст динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів ,пояснюється тим, що фінансування проектів проводиться за рахунок субвенції з обласного бюджету на кожен рік зокрема, змінюються об’єкти фінансування у зв’язку із виникненням потреби, та фінансуються в межах актів виконаних робіт. Відповідно до методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм ,оскільки програма не містить групи результативних показників ефективності та якості за попередній бюджетний період, зменшується розрахунково відповідно шкала ефективності.  Недоліків по бюджетній програмі не виявлено. Паспорт бюджетної програми затверджувався вчасно, використання бюджетних коштів проводилось в межах бюджетних призначень.  **корисності бюджетної програм** За підсумками впровадження бюджетної програми, досягнуто високих соціально-економічних показників. Всі заходи по використанню програми були виконані згідно плану.  **довгострокових наслідків бюджетної програми** Результати, досягнуті за період виконання даної програми будуть використовуватись у наступних бюджетних періодах. |   **Заступник начальника відділу економічного аналізу**  **та стратегічного планування міської ради \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ольга Палагнюк**  Долаврук |

**Розрахунок ефективності бюджетних програм**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | | | Попередній період | | | Звітний період | | | | | | |
| Затвер  джено | Виконано | Вико  нання плану | Затвер  джено | | Вико  нано | | Вико  нання плану | | |
| **Будівництво нових, реконструкція та капітальний ремонт існуючих спортивних п’ятдесятиметрових і двадцятип’ятиметрових басейнів** | | | | | | | | | | | | |
| **Завдання 1 Забезпечення будівництва об'єктів** | | | | | | | | | | | | |
| **Показники ефективності 1** Середні витрати на один об'єкт будівництва | | | - | - | 0 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | | | 1,000 | |
| **Показники якості** **1** Рівень готовності об’єкта будівництва | | | - | - | 0 | 100 | 100 | | | 1,000 | |
| **Ефективність програми** | | | **Іеф=(1,000)= 1\*100/1=100**  **Іяк=(1,000)= 1\*100/1=100**  **Іін=Іефзвіт((1,000)/1)=1:Іефбаз 0=0** | | | | | | | **200** | | |
| **Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетної програми** | | | | | | | | | |
| **КПКВКМБ** | **Назва бюджетної програми** | | **Кількість нарахованих балів** | | | | | | | | |
| **висока ефективність** | | **середня ефективність** | | | **низька ефективність** | | | |
| **0115046** | **Будівництво нових, реконструкція та капітальний ремонт існуючих спортивних п’ятдесятиметрових і двадцятип’ятиметрових басейнів** | |  | | **200** | | |  | | | |