|  |
| --- |
| Додатокдо Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм  |

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

|  |
| --- |
| 1. \_\_0100000\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_ Коломийська міська рада\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_       (КПКВК ДБ (МБ))                          (найменування головного розпорядника)2. \_\_0110000\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ Коломийська міська рада\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_      (КПКВК ДБ (МБ))                         (найменування відповідального виконавця) 3. \_0117610\_ \_0411\_ Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломия на 2018-2022 рр.     (КПКВК ДБ (МБ) (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми) 4. Мета бюджетної програми: Створення сприятливих умов для розвитку підприємницької діяльності в м.Коломиї.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) Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломия на 2018-2022 рр. | 35100 | -   | 35100 | 35100 | -   | 35100 | - | -   | -   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1.1  | Напрям використання бюджетних коштів: Підтримка соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Проведення тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | 35100 | - | 35100 | 35100 | - | 35100 | - | - | - |

|  |
| --- |
| 5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис. 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  |    |    |    |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 2.1  | власні надходження  |    |    |    |
| 2.2  | надходження позик  |    |    |    |
| 2.3  | повернення кредитів   |    |    |    |
| 2.4  | інші надходження  |    |    |    |
| 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  |
| *Напрям використання бюджетних коштів* 1 |
| 1.  | затрат  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Обсяг видатків на підтримку соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | Обсяг видатків на проведення тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | 35100 | - | 35100 | 35100 | - | 35100 | - | - | - |
|  | Консультаційні послуги з питань підприємницької діяльності | 8500 | - | 8500 | 8500 | - | 8500 | - | - | - |
|  | Консультаційні семінари з питань підприємницької діяльності | 9600 | - | 9600 | 9600 | - | 9600 | - | - | - |
|  | Тематичні семінари з питань підприємницької діяльності та формування кластерної моделі | 17000 | - | 17000 | 17000 | - | 17000 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
| 2.  | продукту  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість підтриманих соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | Кількість проведених тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | 3 | - | 3 | 3 | - | 3 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| 3.  | ефективності  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середня вартість на підтримку соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | Середня вартість на проведення консультаційних послуг з питань підприємницької діяльності | 8500 | - | 8500 | 8500 | - | 8500 | - | - | - |
|  | Середня вартість на проведення консультаційних семінарів з питань підприємницької діяльності | 9600 | - | 9600 | 9600 | - | 9600 | - | - | - |
|  | Середня вартість на проведення тематичних семінарів з питань підприємницької діяльності та формування кластерної моделі | 17000 | - | 17000 | 17000 | - | 17000 |  |  |  |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| 4.  | якості  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Відсоток проведених консультаційних послуг, навчань, тренінгів з питань розвитку підприємницької діяльності та загального управління | - | - | - | - | - | - | - | - | * -
 |
|  | Відсоток проведення тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | 100 | - | 100 | 100 | - | 100 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників   |
| *Напрям використання бюджетних коштів*  |
|    | *…*  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

|  |
| --- |
| 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) на **Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломия на 2018-2022 рр.** | 9680,00 | - | 9680,00 | 35100,00 | - | 35100,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | Напрям використання бюджетних коштів Проведення навчання/тренінгів суб’єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 9680,00 | - | 9680,00 | - | - | - | - | - | - |
|  | Підтримка соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | Проведення тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСПв місті | - | - | - | 35100,00 | - | 35100,00 |  |  |  |
|      |
| 1. | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Обсяг видатків на проведення навчання/тренінгів суб'єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 9680,00 | - | 9680,00 | - | - | - | - | - | - |
|  | Обсяг видатків на підпримку соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | Обсяг видатків на проведення тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | - | - | - | 35100,00 | - | 35100,00 | - | - | - |
|  | Консультаційні послуги з питань підприємницької діяльності | - | - | - | 8500 | - | 8500 | - | - | - |
|  | Консультаційні семінари з питань підприємницької діяльності | - | - | - | 9600 | - | 9600 | - | - | - |
|  | Тематичні семінари з питань підприємницької діяльності та формування кластерної моделі | - | - | - | 17000 | - | 17000 | - | - | - |
| 2 | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Кількість проведених навчань/тренінгів для суб'єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 | Кількість підтриманих соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3 | Кількість проведених тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | - | - | - | 3 | - | 3 | - | - | - |
| 3 | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Видатки на проведення одного навчання/тренінгу для суб'єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 9680,00 | - | 9680,00 | - | - | - | - | - | - |
| 3.2 | Видатки на підтримку соціальних підприємств, визначених на конкурсній основі | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3 | Видатки на проведення консультаційних послуг з питань підприємницької діяльності | - | - | - | 8500,00 | - | 8500,00 | - | - | - |
| 3.4 | Видатки на проведення консультаційних семінарів з питань підприємницької діяльності | - | - | - | 9600,00 | - | 9600,00 | - | - | - |
| 3.5 | Видатки на проведення тематичних семінарів з питань підприємницької діяльності та формування кластерної моделі | - | - | - | 17000,00 | - | 17000,00 | - | - | - |
| 4 | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Відсоток проведених навчань/тренінгів для суб'єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 100 | - | 100 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2 | Відсоток проведених консультаційних послуг, навчань, тренінгів з питань розвитку підприємницької діяльності та загального управління |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3 | Відсоток проведення тематичних конкурсів із розробки проектів, направлених на розвиток МСП в місті | - | - | - | 100 | - | 100 | - | - | - |

|  |
| --- |
| 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 |   |   |   | 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 (програма) 1*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | 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 виявлено5.7 "Стан фінансової дисципліни":Дебіторської та кредиторської заборгованостей,у тому числі прострочених,по бюджетній програмі «Програма розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломиї на 2018-2022рр.» немає6. Узагальнений висновок щодо:актуальності бюджетної програми При проведенні оцінки та реалізації бюджетної програми «Програма розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломиї на 2018-2022 рр.» виявлено,що дана програма забезпечила належні умови для всебічного розвитку для малих та середніх підприємств шляхом створення нових та розвитку існуючих об’єктів інформаційної, інфраструктурної та кадрової мережі підтримки малого та середніх підприємств, збільшення фінансово-кредитної підтримки, залучення суб’єктів підприємницької діяльності до участі у проектах міжнародної технічної допомоги. Залишається актуальною для подальшої її реалізації. Заходи даної програми та заходи інших програм не дублювались.ефективності бюджетної програми Досягнуто низького рівня завдань бюджетної програми «Програма розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломиї на 2018-2022 рр.» при використанні відповідного обсягу бюджетних коштів.У 2019 році змінились напрямки використання коштів за даною програмою ,які не фінансувались у попередньому звітному періоді. Недоліків по бюджетній програмі не виявлено. Паспорти бюджетної програми затверджувались вчасно.корисності бюджетної програмЗа підсумками впровадження бюджетної програми «Програма розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломиї на 2018-2022рр.», досягнуто високих соціально-економічних показників. Всі заходи по використанню програми були виконані згідно плану.довгострокових наслідків бюджетної програмиБюджетна програма «Програма розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломиї на 2018-2022 рр.» буде реалізовуватись і надалі. Результати за період виконання даної програми будуть використовуватись у наступних бюджетних періодах. |

**Заступник начальника відділу економічного аналізу**

**та стратегічного планування міської ради \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ольга Палагнюк**
 Мацюк (підпис) (ініціали та прізвище)

**Розрахунок ефективності бюджетної програми**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період | Звітний період |
| Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Завдання 1** |
| **Показник ефективності 1** Видатки на проведення одного навчання/тренінгу для суб'єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 9680,00 | 9680,00 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| **Середній рівень виконання плану** |  |  | 1,000 |  |  | 0 |
| **Показник якості 1**Відсоток проведених навчань/тренінгів для суб'єктів МСП щодо залучення та використання фінансових ресурсів, підготовки проектних заявок до таких проектів | 100 | 100 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| **Середній рівень виконання плану** |  |  | 1,000 |  |  | 0 |
| **Ефективність завдання 1** | **Іеф=0****Іяк=0****Іін=0** | **0** |
| **Завдання 2** |
| **Показник ефективності 2**  |  |  |  |  |  |  |
| Видатки на консультаційні послуги з питань підприємницької діяльності | 0 | 0 | 0 | 8500,00 | 8500,00 | 1,000 |
| Видатки на консультаційні семінари з питань підприємницької діяльності | 0 | 0 | 0 | 9600,00 | 9600,00 | 1,000 |
| Видатки на тематичні семінари з питань підприємницької діяльності та формування кластерної моделі | 0 | 0 | 0 | 17000,00 | 17000,00 | 1,000 |
| **Середній рівень виконання плану** |  |  | **0** |  |  | **1,000** |
| **Показник якості 2** |  |  |  |  |  |  |
| Відсоток проведення тематичних конкурсів із розробки проектів направлених на розвиток МСП в місті | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 | 1,000 |
| **Середній рівень виконання плану** |  |  | **0** |  |  | **1,000** |
| **Ефективність завдання 2** | **Іеф=(1,000+1,000+1,000)=3 \*100/3=100****Іяк=(1,000)=1\*100/1=100****Іін=Іефзвіт=(1,000+1,000+1,000)=3/3=1000****:Іефбаз=0****1:0=0<0,85=0** | **=200-25=175** |
| **Ефективність програми** | **Іеф=(0+1,000+1,000+1,000)= 3\*100/4=75****Іяк=(0+1,000)= 1\*100/2=50****Іін= Іефзвіт=(0+1,000+1,000+1,000)=3/4=0,750:** **Іефбаз (1,000+0+0+0)=1/4=0,250****=3>=1=25** | **150** |

|  |
| --- |
| **Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетної програми** |
| **КПКВКМБ** | **Назва бюджетної програми** | **Кількість нарахованих балів** |
| **висока ефективність** | **середня ефективність** | **низька ефективність** |
| 0117610 | **Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва в місті Коломия на 2018-2022 рр.** |  |  | **150** |