|  |
| --- |
| Додатокдо 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. **0117323** **0443 «Будівництво установ та закладів соціальної сфери»**         (КТПКВК МБ)   (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми) 4. Мета бюджетної програми: Створення належних умов  для культурного та фізичного розвитку громади міста.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)** | **-** | **500 000,00** | **500 000,00** | **-** | **500 000,00** | **500 000,00** | **-** | **-** | **-** |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | **Забезпечення будівництва та реконструкції установ та закладів соціальної сфери** | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | - | - |
|  | **Завдання 1****Забезпечення будівництва об’єктів** | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| 1 | Будівництво дитячого майданчика біля клубу в с. Іванівці | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
|  | **Завдання 2****Забезпечення реконструкції об’єктів** | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | - | - |
| 2 | Реконструкція скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців в м.Коломиї | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | - | - |
| 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  |   500 000,00 | 500 000,00 |   х |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 2.1  | власні надходження  |  |  |  |
| 2.2  | надходження позик  |    |    |    |
| 2.3  | повернення кредитів   |    |    |    |
| 2.4  | інші надходження  |   500 000,00 | 500 000,00 |   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 установ та закладів соціальної сфери** |
| ***Завдання 1. Забезпечення будівництва об’єктів***  |
|   | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|   1 | Будівництво дитячого майданчика біля клубу в с. Іванівці | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
|  | **продукту** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість об'єктів, що планується збудувати | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
|   | **ефективності** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середні витрати на один об'єкт будівництва | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
|  | **якості** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Відсоток виконаних робіт до запланованих | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| ***Завдання 2. Забезпечення реконструкції об’єктів*** |
|  | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Реконструкція скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців в м.Коломиї | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
|   | **продукту** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Кількість об'єктів .які підлягають реконструкції | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
|  | **ефективності** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
|  | **якості** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | Рівень готовності об’єкта  | - | 100% | 100% | - | 100% | 100% | - | - | - |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_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)  | **-** | **474537,3** | **474537,3** | **-** | **500 000,00** | **500 000,00** | **-** | **105,36** | **105,36** |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року ,пов’язане з виділенням коштів для завершення реконструкції об’єкту |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** | **-** | **283 500,00** | **283 500,00** | **-** | **0,00** | **0,00** | **-** | **0** | **0** |
|  | **Завдання 2. Забезпечення реконструкції об’єктів** | - | **191 037,30** | **191 037,30** | **-** | **500 000,00** | **500 000,00** | **-** | **261,7** | **261,7** |
| 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 скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців в м.Коломиї |
| **Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів** |
|   | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|    | 1.1.Будівництво спортивного скелелазного стенду-вуличне виконання (тренажер для занять скелелазінням) |   - | 283 500,00 | 283 500,00 | - | -   |   - | - | -   |   - |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року ,пояснюється тим, що у 2019 році змінено напрями використання коштів по відповідній бюджетній програмі |
| **Завдання 2. Забезпечення реконструкції об’єктів**  |
| 2 | Реконструкція скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців в м.Коломиї | - | 191 037,30 | 191 037,30 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 261,7 | 261,7 |
| 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**     |
|  | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Кількість об'єктів, що планується збудувати | - | 1 | 1 | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року року ,пояснюється тим, що у 2019 році змінено напрями використання коштів по відповідній бюджетній програмі |
| **Завдання 2. Забезпечення реконструкції об’єктів** |
| 2 |  Кількість об'єктів .які підлягають реконструкції | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 | - | 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**         |
|  | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Середні витрати на один об'єкт будівництва |   - | 283 500,00 | 283 500,00 | - | -   |   - | - | -   |   - |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року року ,пояснюється тим, що у 2019 році змінено напрями використання коштів по відповідній бюджетній програмі |
| **Завдання 2. Забезпечення реконструкції об’єктів** |
| 2 | Середні витрати на реконструкцію одного об'єкта | - | 191 037,30 | 191 037,30 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 261,7 | 267,1 |
| 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**           |
|  | **якості** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Рівень готовності об'єкта будівництва | - | 100 | 100 | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року року ,пояснюється тим, що у 2019 році змінено напрями використання коштів по відповідній бюджетній програмі |
| **Завдання 2. Забезпечення реконструкції об’єктів** |
| 2 | Рівень готовності об'єкта реконструкції | - | 100 | 100 | - | 100 | 100 | - | 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 |
|  |
|    | 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 | 500 000,00 | 500 000,00 | 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 | 500 000,00 | 500 000,00 |   | 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** |   |   |   |   |   |   |
|  | **Будівництво установ та закладів соціальної сфери** | х | 500 000,00 | 500 000,00 | х | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 1*** |   |   |   |   |   |   |
|  | ***Завдання 1. Забезпечення будівництва об'єктів*** |  |  |  |  |  |  |
|  | *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* |
|  | Будівництво дитячого майданчика біля клубу в с. Іванівці | х | 0 | 0 | х | х | х |
|  |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** |   |   |   |   |   |   |
|  | ***Завдання 2. Забезпечення реконструкції об'єктів*** |  |  |  |  |  |  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* |
|   | Реконструкція скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців в м.Коломиї | х | 500 000,00 | 500 000,00 | х | х | х |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
| 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.**ефективності бюджетної програми** Досягнуто низького рівня мети та виконання завдань бюджетної програми при використанні відповідного обсягу бюджетних коштів. За результатами виконання програм, відповідно до напрямків виконання завдань, деякі групи результативних показників ефективності та якості за декі бюджетні періоди не містять даних, що відповідно зменшує розрахунково шкалу 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.В результаті проведених робіт за рахунок бюджету розвитку профінансовано Реконструкцію скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців у місті Коломиї на загальну суму 500 000,00 грн ,чим створено належні умови для культурного та фізичного розвитку громади міста**довгострокових наслідків бюджетної програми** Результати,досягнуті за період виконання даної програми та будуть використовуватись у наступних бюджетних періодах. |
|  |

**Заступник начальника відділу економічного аналізу**

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

**Розрахунок ефективності бюджетних програм**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період | Звітний період |
| Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **Забезпечення будівництва та реконструкції установ та закладів соціальної сфери** |
| **Завдання 1 Забезпечення будівництва об'єктів** |
| **Показники ефективності 1** Середні витрати на один об'єкт будівництва Будівництво дитячого майданчика біля клубу в с. Іванівці | 283 500,00 | 283 500,00 | 1,000 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **Показники якості** **1** Рівень готовності об’єкта будівництва | 100 | 100 | 1,000 | 0 | 0 | 0 |
| ***Ефективність завдання 1*** | ***0,0\*100 +0,0\*100 +0*** | ***0,0*** |
| **Завдання 2 Забезпечення реконструкції об’єктів** |
| **Показники ефективності 1** Середні витрати на реконструкцію одного об'єктаРеконструкція скверу біля залізничного вокзалу по вулиці Січових Стрільців в м.Коломиї | 191 037,30 | 191 037,30 | 1,000 | 500 000,00 | 500 000,00 | 1,000 |
| **Показники якості** 1 Рівень готовності об’єкта будівництва | 100 | 100 | 1,000 | 100 | 100 | 1,000 |
| ***Ефективність завдання 2*** | ***1,000\*100 +1,000\*100+25*** | ***225*** |
| **Ефективність програми** | **50**= ((0+1,000)=1\*100)/2) **50**= ((0+1,000)=1\*100)/2) **0**= ((0+1,000)=1/2=0,5): (1,000+1,000)=2/2=1=0,500:1,000=0,5*< 0.85* | 50+50+0=100 |
| **Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетної програми** |
| **КПКВКМБ** | **Назва бюджетної програми** | **Кількість нарахованих балів** |
| **висока ефективність** | **середня ефективність** | **низька ефективність** |
| **0117323** | **Забезпечення будівництва та реконструкції установ та закладів соціальної сфери** |  |  |  **100** |