|  |
| --- |
| 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. **0117340** **0443 «Проектування, реставрація та охорона пам’яток архітектури»**         (КТПКВК МБ)   (КФКВК)                 (найменування бюджетної програми) 4. Мета бюджетної програми: проведення реконструкції та реставрації історико-культурних пам'яток для забезпечення в місті доступності до культурної і природної спадщини регіону5. 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)  | **-** | **824 406,10** | **824 406,10** | - | **824 018,00** | **824 018,00** | **-** |  |  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | ***Завдання 1. Забезпечення реконструкції пам'яток культури, історії та архітектури*** | - | **0,00** | **0,00** | - | **0,00** | **0,00** | - | - | - |
| 1 | Реконструкція оглядового майданчика будівлі по проспекту Грушевського,1 в м.Коломия | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  |
|  | ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** | **-** | **824 406,10** | **824 406,10** | - | **824 018,00** | **824 018,00** | **-** | **388,00** | **388,00** |
| 2 | Реставраційно-ремонтні роботи нежитлового приміщення по вул. С. Петлюри, 11 в м. Коломия Івано-Франківської області | - | **190 000,00** | **190 000,00** | - | **189 612,00** | **189 612,00** | **-** | **388,00** | **388,00** |
| 3 | Реставраційно-ремонтні роботи малого залу Народного дому м.Коломиї | - | **634 406,10** | **634 406,10** | - | **634 406,10** | **634 406,10** | **-** | **-** | **-** |
| 4 | Реставраційно-ремонтні роботи будівлі Музею історії міста, що в м.Коломиї по вул.Шухевича, 80 | - | **0** | **0** | - | **0** | **0** | **-** | **--** | **-** |
| Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми пов’язані з тим, що оплата проводилась за результатами актів на виконання робіт |

|  |
| --- |
| 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  | **824 406,10** | **824 018,00** | **388,00** |
|    | в т. ч.   |    |    |    |
| 2.1  | власні надходження  |  |  |   х |
| 2.2  | надходження позик  | х |    |    |
| 2.3  | повернення кредитів   | х |    |    |
| 2.4  | інші надходження  | **824 406,10** | **824 018,00** | **388,00** |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових , пов’язані з тим, що оплата проводилась за результатами актів на виконання робіт |
| 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  |
| **Проектування, реставрація та охорона пам’яток архітектури** |
| ***Завдання 1. Забезпечення реконструкції пам'яток культури, історії та архітектури*** |
| 1  | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1 | Реконструкція оглядового майданчика будівлі по проспекту Грушевського,1 в м. Коломия. | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |
|   | **продукту** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1 | Кількість об'єктів, які будуть реконструйовані | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
|   | **ефективності** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1 | Середні витрати на реконструкцію одного об’єкта | - | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
|   | **якості** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 1 | Рівень готовності об’єкта реконструкції | - | 0% | 0% | - | 0% | 0% | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |
| ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** |
|  | **затрат** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2 | Реставраційно-ремонтні роботи нежитлового приміщення по вул. С. Петлюри, 11 в м. Коломия Івано-Франківської області | - | **190 000,00** | **190 000,00** | - | **189 612,00** | **189 612,00** | **-** | **388,00** | **388,00** |
| 3 | Реставраційно-ремонтні роботи малого залу Народного дому м.Коломиї | - | **634 406,10** | **634 406,10** | - | **634 406,10** | **634 406,10** |  | **-** | **-** |
| 4 | Реставраційно-ремонтні роботи будівлі Музею історії міста, що в м.Коломиї по вул.Шухевича, 80 | - | **0** | **0** | - | **0** | **0** | **-** | **--** | **-** |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками пов’язані з тим, що оплата проводилась за результатами актів на виконання робіт  |
|  | **продукту** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2 | Кількість об'єктів, в яких буде проведено підлягають реставраційно-ремонтні роботи | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 |
| 3 | Кількість об'єктів, в яких буде проведено підлягають реставраційно-ремонтні роботи | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 | - | - | - |
| 4 | Кількість об'єктів, в яких буде проведено підлягають реставраційно-ремонтні роботи | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками |
|  | **ефективності** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2 | Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єкта | - | 190 000,00 | 190 000,00 | - | 189 612,00 | 189 612,00 | - | 388,00 | 388,00 |
| 3 | Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єкта | - | 634 406,10 | 634 406,10 | - | 634 406,10 | 634 406,10 |  | - | - |
| 4 | Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єкта | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | -- | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками |
|  | **якості** |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 2 | Рівень готовності об'єкта | - | 100 | 100 | - | 100 | 100 | - | - | - |
| 3 | Рівень готовності об'єкта | - | 100 | 100 | - | 100 | 100 | - | - | - |
| 4 | Рівень готовності об'єкта | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пов’язані з тим, що оплата проводилась за результатами актів на виконання робіт |
| 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)  | **-** | **-** | **-** | **-** | **824 018,00** | **824 018,00** | **-** | **0** | **0** |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року  |
|    | в т. ч.  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|  | ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** | - | **-** | **-** | **-** | **824 018,00** | **824 018,00** | **-** | **0** | **0** |
| Пояснення щодо збільшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що фінансувались об’єкти за типологією відповідно до пооб’єктного розподілу видатків на проведення робіт тільки у 2019 році. |
| ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** |
| 1 | Реставраційно-ремонтні роботи нежитлового приміщення по вул. С. Петлюри, 11 в м. Коломия Івано-Франківської області | - | - | - | - | 189 612,00 | 189 612,00 | - | 0 | 0 |
| 2 | Реставраційно-ремонтні роботи малого залу Народного дому м.Коломиї | - | - | - | - | **634 406,10** | **634 406,10** | - | 0 | 0 |
| ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** |
| 1 | Кількість об'єктів, в яких буде проведено підлягають реставраційно-ремонтні роботи | - | - | - | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 |
| 2 | Кількість об'єктів, в яких буде проведено підлягають реставраційно-ремонтні роботи | - | - | - | - | 1 | 1 | - | 1 | 1 |
| ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** |
| 1 | Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єкта | - | - | - | - | 189 612,00 | 189 612,00 | - | 0 | 0 |
| 2 | Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єкта | - | - | - | - | 634 406,10 | 634 406,10 | - | 0 | 0 |
| ***Завдання 2.* *Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** |
| 1 | Рівень готовності об’єкта  | - | - | - | - | 100 | 100 | - | 0 | 0 |
| 2 | Рівень готовності об'єкта  | - | - | - | - | 100 | 100 | - | 0 | 0 |
|  |
|    | 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 | 824 406,10 | 824 018,00 | 388,00 | х | х |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х | х | х | х | х | х |
|   | Запозичення до бюджету | х | х | х | х | х | х |
|   | Інші джерела | х | х | х | х | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* пов’язані з тим, що оплата проводилась за результатами актів на виконання робіт |
| 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** |   |   |   |   |   |   |
|  | **Проектування, реставрація та охорона пам’яток архітектури** |  |  |  |  |  |  |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 1*** |   |   |   |   |   |   |
|  | ***Завдання 2. Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** | х | 824 406,10 | 824 018,00 | 388,00 | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника ,*пов’язані з тим, що оплата проводилась за результатами актів на виконання робіт |
|   | Реставраційно-ремонтні роботи нежитлового приміщення по вул. С. Петлюри, 11 в м. Коломия Івано-Франківської області | х | 190 000,00 | 189 612,00 | 388,00 | х | х |
|   | Реставраційно-ремонтні роботи малого залу Народного дому м.Коломиї | х | 634 406,10 | 634 406,10 | 0 | 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 подальших їх реалізацій. Заходи даної програми та заходи інших програм не дублювались.**ефективності бюджетної програми** Досягнуто високого рівня мети та виконання завдань бюджетної програми при використанні відповідного обсягу бюджетних коштів. 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 та результатів аналізу ефективності.Всі заходи по використанню програми були виконані згідно плану.**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**
Долаврук (підпис) (ініціали та прізвище)

 **Розрахунок ефективності бюджетних програм**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Попередній період | Звітний період |
| Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| **«Проектування, реставрація та охорона пам’яток архітектури»** |
| ***Завдання 2. Забезпечення реставрації пам'яток культури, історії та архітектури*** |
| **Показники ефективності 1** Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єктаРеставраційно-ремонтні роботи нежитлового приміщення по вул.С.Петлюри, 11 в м. Коломия Івано-Франківської області | - | - | 0 | 190 000,00 | 189 612,00 | 1,000 |
| **Показники ефективності 2** Середні витрати на реставраційно-ремонтні роботи одного об’єктаРеставраційно-ремонтні роботи малого залу Народного дому м.Коломиї | - | - | 0 | 634 406,10 | 634 406,10 | 1,000 |
| ***Середній рівень виконання плану*** |  |  | ***0*** |  |  | ***1,000*** |
| **Показники якості** 1**.** Рівень готовності об'єкта | - | - | 0 | 100 | 100 | 1,000 |
| **Показники якості 2.** Рівень готовності об'єкта | - | - | 0 | 100 | 100 | 1,000 |
| ***Середній рівень виконання плану*** |  |  | ***0*** |  |  | ***1,000*** |
| ***Ефективність завдання 2*** | ***1,000\*100 +1,000\*100+0(1/0<0.850=0)*** | ***200*** |
| **Ефективність програми** |  **100=**((1,000+1,000)=2\*100)/2)+ **100=**((1,000+1,000)=2\*100)/2)+ **0**=((1,000+1,000)=2/2=1,000): (0+0)=0/2=0) =1/0=0<0.850 | **100+100+0=200** |
| **Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетної програми** |
| **КПКВКМБ** | **Назва бюджетної програми** | **Кількість нарахованих балів** |
| **висока ефективність** | **середня ефективність** | **низька ефективність** |
| **0117340** | **Проектування, реставрація та охорона пам’яток архітектури** |  | **200** |  |