**Додаток**

**до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки**

**ефективності бюджетних програм**

**Оцінка ефективності бюджетної програми**

**за 2019рік**

1**. 0200000\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Виконавчий комітет Дрогобицької міської ради\_\_\_\_\_\_\_**  
 (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. **0210000\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Виконавчий комітет Дрогобицької міської ради \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
 (КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. **0215041 0810 Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд**

(КПКВК МБ) (КФКВК)1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми –. спрямування коштів міського бюджету на заходи по забезпеченню захисту незавершеного будівництва стадіону «Галичина» від не санкціонованого впливу на об’єкт сторонніми особами чи організаціями та створення оптимальних умов для завершення будівництва та введення його в експлуатацію.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів»: (тис.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) | | | | 70,734 | | | | |  | | 70,374 | | | | 53,578 | | |  | | | | 53,578 | | | -17,156 | | | |  | | -17,156 |
| *Залишок коштів утворений за рахунок заощаджених коштів в результаті економного споживання електричної енергії за період жовтень-грудень 2019 року, а також за рахунок економії фонду заробітної плати (охоронців прийнято на роботу по факту з 15.10.2019 р. при запланованому прийнятті з 01.10.2019 р.)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. | | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | |  |
| 1.1 | Фінансове забезпечення охорони та спожитої електричної енергії незавершеного будівництва об'єкту:"Реконструкція стадіону "Галичина" на вул. Спортивній, 2 в м. Дрогобичі Львівської області під спортивно-тренувальний молодіжний комплекс" | | | | 70,734 | | | | |  | | 70,734 | | | | 53,578 | | |  | | | | 53,578 | | | -17,156 | | | |  | | -17,156 |
| *Залишок коштів утворений за рахунок заощаджених коштів в результаті економного споживання електричної енергії за період жовтень-грудень 2019 року, а також за рахунок економії фонду заробітної плати (охоронців прийнято на роботу по факту з 15.10.2019 р. при запланованому прийнятті з 01.10.2019 р.)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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":  (тис. 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 | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | | реалізація заходів по забезпеченню захисту незавершеного будівництва стадіону "Галичина" від несанкціонованого впливу на об'єкт сторонніми особами чи організаціями | | | 70,734 | | | | |  | | 70,734 | | | | 53,578 | | |  | | | | 53,578 | | | -17,156 | | | |  | | - 17,156 |
| *Залишок коштів утворений за рахунок заощаджених коштів в результаті економного споживання електричної енергії за період жовтень-грудень 2019 року, а також за рахунок економії фонду заробітної плати (охоронців прийнято на роботу по факту з 15.10.2019 р. при запланованому прийнятті з 01.10.2019 р.)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | продукту | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | | *кількість штатних працівників* | | | 4 | | |  | | | | 4 | | | | 4 | | |  | | | | 4 | | | - | | | |  | | - |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | ефективності | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | | *середні витрати на одного працівника в рік* | | | 17,683 | | |  | | | | 17,683 | | | | 13,395 | | |  | | | | 13,395 | | | -4,288 | | | |  | | -4,288 |
| *Працівників охорони стадіону прийнято на роботу по факту з 15.10.2019 р. при запланованому прийнятті з 01.10.2019 р.* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | якості | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |  | | |  | | | |  | | | |  | |  |
|  | | *% виконання* | | | 100 | | |  | | | | 100 | | | | 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) | | 145,529 | |  | | 145,529 | | 53,578 | |  | | 53,578 | | -63 | | |  | -63 |
| *У 2018 році заходи по забезпеченню захисту незавершеного будівництва стадіону "Галичина" від несанкціонованого впливу на об'єкт сторонніми особами проводились впродовж 12 місяців. У січні-вересні 2019 року на об’єкті виконувалися роботи підрядною організацією і потреба утримання споруди виникла на період жовтень-грудень 2019 року* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  |
|  | Фінансове забезпечення охорони та спожитої електричної енергії незавершеного будівництва об'єкту:"Реконструкція стадіону "Галичина" на вул. Спортивній, 2 в м. Дрогобичі Львівської області під спортивно-тренувальний молодіжний комплекс" | | 145,529 | |  | | 145,529 | | 53,578 | |  | | 53,578 | | -63 | | |  | -63 |
| *У 2018 році заходи по забезпеченню захисту незавершеного будівництва стадіону "Галичина" від несанкціонованого впливу на об'єкт сторонніми особами проводились впродовж 12 місяців. У січні-вересні 2019 року на об’єкті виконувалися роботи підрядною організацією і потреба утримання споруди виникла на період жовтень-грудень 2019 року* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  |
|  | реалізація заходів по забезпеченню захисту незавершеного будівництва стадіону "Галичина" від несанкціонованого впливу на об'єкт сторонніми особами чи організаціями | | 145,529 | |  | | 145,529 | | 53,578 | |  | | 53,578 | | -63 | | |  | -63 |
| 2. | продукту | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  |
|  | Кількість штатних працівників | | 4 | |  | | 4 | | 4 | |  | | 4 | | - | | |  | - |
| 3. | ефективності | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  |
|  | Середні витрати на одного працівника в рік | | 36,382 | |  | | 36,382 | | 13,395 | |  | | 13,395 | | -63 | | |  | -63 |
| 4. | якості | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  |
|  | % виконання | | 100 | |  | | 100 | | 100 | |  | | 100 | | - | | |  | - |
| *Працівників охорони стадіону прийнято на роботу по факту з 15.10.2019 р. при запланованому прийнятті з 01.10.2019 р.* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 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 | |  | |  | |  | | 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, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було\_*  **5.7 "Стан фінансової дисципліни":** *Станом на 01.01.2019 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по КПКВ МБ 0215041 не було. Впродовж звітного року дебіторської та простроченої кредиторської заборгованості за бюджетними коштами також не було. Станом на звітну дату 01.01.2020 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду КПКВ МБ 0215041 немає.*  **6. Узагальнений висновок щодо:** актуальності бюджетної програми  *Бюджетна програма КПКВК МБ 0215041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» запроваджена для реалізації заходів, спрямованих на фінансове забезпечення охорони та спожитої електричної енергії незавершеного будівництва об'єкту: «Реконструкція стадіону "Галичина" на вул. Спортивній, 2 в м. Дрогобичі Львівської області під спортивно-тренувальний молодіжний комплек**с».*  *Основними завданнями бюджетної програми є:*   1. *Забезпечення належної охорони для повного збереження цілісності об’єкта, наявності матеріальних цінностей (будівельних матеріалів і конструкцій, механізмів, кабелів і ін.);* 2. *Недопущення крадіжок та пошкоджень майна до передачі їх експлуатуючій організації;* 3. *Здійснення внутрішньооб’єктного контролю входу- виходу та в’їзду- виїзду з метою виключення несанкціонованого вивозу (виносу) та вносу (виносу) матеріальних цінностей з території та на територію об’єкта;* 4. *Не допускання проникнення на об’єкт , що охороняється , сторонніх осіб з метою грабежу, підпалу чи пошкодження майна тощо.* 5. *Забезпечення освітлення території ,що охороняється.*   **ефективності бюджетної програми**  *у звітному періоді цілісність об’єкта будівництва: «Реконструкція стадіону "Галичина" на вул. Спортивній, 2 в м. Дрогобичі Львівської області під спортивно-тренувальний молодіжний комплекс» збережена, крадіжки, пошкодження майна відсутні.*    **корисності бюджетної програм**  *виконання бюджетної програми по КПКВ МБ 0215041 дала можливість зберегти цілісність об’єкта будівництва: «Реконструкція стадіону "Галичина" на вул. Спортивній, 2 в м. Дрогобичі Львівської області під спортивно-тренувальний молодіжний комплекс» та попередити можливі випадки розкрадання майна.*  **довгострокових наслідків бюджетної програми**  *програма виконується у кількості чотирьох штатних працівників охорони. У 2020 році Дрогобицькою міською радою подано на розгляд ДФРР проектна заявка на виділення фінансування для виконання робіт по реконструкції стадіону Галичина. У випадку позитивного вирішення даного питання та виконання підрядною організацією будівельно-монтажних робіт на об’єкті будівництва: «Реконструкція стадіону "Галичина" на вул. Спортивній, 2 в м. Дрогобичі Львівської області під спортивно-тренувальний молодіжний комплекс» потреби у подальшому фінансуванні по КПКВ МБ 0215041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» не буде.* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Керівник бухгалтерської служби М.Оршанська\_\_\_\_\_\_** |
|  | (підпис) (ініціали та прізвища) |
|  |  |