

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2019 рік

1. **( 270000 )** Департамент економіки та розвитку Черкаської міської ради  
(КПКВК ДБ( МБ)) (найменування головного розпорядника )
2. **( 2710000 )** Департамент економіки та розвитку Черкаської міської ради  
(КПКВК ДБ( МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **(2717610) (0411)** Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва  
(КПКВК ДБ( МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:  
Створення позитивного іміджу міста та сприятливого інвестиційного клімату у місті Черкаси, забезпечення умов для здійснення інвестицій в проекти, що спрямовані на розвиток міста
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
- 5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

(тис грн.)

№ 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Видатки (надані кредити)	159319,000	0,000	159319,000	159319,000	0,000	159319,000	0,000	0,000	0,000
	в т.ч.									
1.1.	Промоція міста та представлення його інвестиційного потенціалу	39819,000	0,000	39819,000	39819,000	0,000	39819,000	0,000	0,000	0,000
1.2.	Оплата послуг з виготовлення відеоматеріалів про місто	65000,000	0,000	65000,000	65000,000	0,000	65000,000	0,000	0,000	0,000
1.3.	Участь у виставках, ярмарках, форумах, семінарах, презентаціях, інших заходах	34500,000	0,000	34500,000	34500,000	0,000	34500,000	0,000	0,000	0,000
1.4.	Організація навчальних семінарів, практикумів, круглих столів тощо з питань підприємницької діяльності	20000,000	0,000	20000,000	20000,000	0,000	20000,000	0,000	0,000	0,000

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: **Відхилення відсутні**

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X		X
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: залишок надходжень відсутній				
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: відхилень не має				
3.	Залишок на кінець року	X		X
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	X		X
3.2.	інших надходжень	X		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: надходження спеціального фонду відсутні				

## 5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

тис.грн

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	Спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Напрямок використання бюджетних коштів (1)</b>										
<b>Оплата послуг з виготовлення презентаційно-інформаційної продукції</b>										
1	<b>затрат</b>									
	Оплата послуг з виготовлення презентаційно-інформаційної продукції (тис.грн.)	39,819		39,819	39,819		39,819	0,000		0,000
	<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</i>									
<b>касові видатки відповідають фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
2	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовленої презентаційно-інформаційної продукції (од.)	2000		2000	2000		2000	0		0
<b>фактична кількість виготовленої продукції відповідає фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
3	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати ресурсів на одиницю продукції (грн.)	19,9		19,9	19,9		19,9	0,0		0,0
<b>Відхилень не має</b>										
4	<b>якості</b>									
	Кількість заходів, де була розповсюджена продукція (од.)	20		20	23		23	3		3
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показником: відхилення по кількості заходів, на яких розповсюджувалась презентаційно-інформаційна продукція пояснюється більшою кількістю заходів, на яких дана продукція розповсюджувалась при тих же затратах. Зростання на +5,2% від очкуваного показника збільшення кількості суб'єктів підприємницької діяльності пояснюється тим, що застосовано було статистичні спостереження за 2017 та 2018 роки, дані за 2019 будуть доступні лише в другій декаді червня 2020 року.</i>										
<b>Оплата послуг з виготовлення відеоматеріалів про місто</b>										
1	<b>затрат</b>									
	Оплата послуг з виготовлення відеоматеріалів про місто (тис.грн.)	65,000		65,000	65,000		65,000	0,000		0,000
	<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</i>									
<b>касові видатки відповідають фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
2	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовлених відеоматеріалів про місто (од.)	2		2	2		2	0		0
<b>фактична кількість виготовлених роликів відповідає фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
3	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати ресурсів на виготовлення одного ролику (тис. грн.)	32,5		32,5	32,5		32,5	0,0		0,0
<b>Відхилень не має</b>										
4	<b>якості</b>									
	Кількість заходів, де були представлені відеоматеріали про місто (од.)	4		4	4		4	0		0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показником: відхилення відсутні.</i>										
<b>Участь у виставках, ярмарках, форумах, семінарах, презентаціях, інших заходах</b>										
1	<b>затрат</b>									
	Оплата витрат та послуг для участі у виставках, ярмарках, форумах, семінарах, презентаціях та інших заходах (тис.грн.)	34,500		34,500	34,500		34,500	0,000		0,000
	<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</i>									
<b>касові видатки відповідають фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
2	<b>продукту</b>									
	Кількість заходів, в яких забезпечено участь (од.)	1		1	1		1	0		0
<b>фактична кількість виготовлених роликів відповідає фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
3	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати ресурсів для участі в 1 заході (тис. грн.)	34,5		34,5	34,5		34,5	0,0		0,0
<b>Відхилень не має</b>										
4	<b>якості</b>									
	Забезпечено участь в заходах до запланованого (%)	100		100	100		100	0		0
<i>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показником: відхилення відсутні.</i>										
<b>Організація навчальних семінарів, практикумів, круглих столів тощо з питань підприємницької діяльності</b>										
1	<b>затрат</b>									
	Організація навчальних семінарів, практикумів, круглих столів тощо з питань підприємницької діяльності (тис.грн.)	20,000		20,000	20,000		20,000	0,000		0,000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<b>касові видатки відповідають фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
2	продукту									
	Кількість організованих заходів протягом року (од.)	1		1	1		1	0		0
<b>фактична кількість виготовлених роликів відповідає фактичній потребі, відхилення відсутні</b>										
3	ефективності									
	Середні витрати ресурсів для організації 1 заходу ( тис. грн.)	20,0		20,0	20,0		20,0	0,0		0,0
<b>Відхилень не має</b>										
4	якості									
	Забезпечено участь в заходах до запланованого (%)	100		100	100		100	0		0
	Збільшення кількості суб'єктів підприємницької діяльності до попереднього року (%)	0,5		0,5	5,7		5,7	5,2		5,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: При обрахунку показників щодо збільшення кількості суб'єктів підприємницької діяльності до попереднього року* використовувались дані статистичних спостережень за 2017 і 2018 роки. Відповідно до графіку статистичних спостережень, дані щодо 2019 року будуть доступні у другій декаді червня 2020 року .										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам, бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників.										

## 5.4. Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

тис.грн

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Видатки (надані кредити)	95,63		95,63	159,32		159,32	63,69		63,69

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: У звітному періоді забезпечено виконання заходів програми, що не були заплановані у попередньому році, також впливають чинники щодо зміни вартості послуг (з урахуванням зростання індексів інфляції)

в т.ч.

Напрямок використання бюджетних коштів, тис.грн

**Оплата послуг з виготовлення презентаційно-інформаційної продукції**

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: Відхилення проведених видатків виготовленої презентаційно-інформаційної продукції пояснюється різними показниками щодо формату та дизайну, кількості сторінок,

1	затрат									
	Оплата послуг з виготовлення презентаційно-інформаційної продукції (тис.грн.)	35,628		35,628	39,819		39,819	4,2		4,2
2	продукту									
	Кількість виготовленої презентаційно-інформаційної продукції (од.)	1000		1000	2000		2000	1000,000		1000,000
3	ефективності									
	Середні витрати ресурсів на одиницю продукції (грн.)	38,000		38,000	19,9000		19,9000	-18,100		-18,100
4	якості									
	Кількість заходів, де була розповсюджена продукція (од.)	20		20	23		23	3,000		3,000

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Відхилення по видаткам і кількості виготовленої презентаційно-інформаційної продукції пояснюється різними кількісними показниками продукції, зокрема форматами, кількістю сторінок, тиражем та ін. Фактично забезпечено розповсюдження презентаційно-інформаційної продукції більше, ніж 20 заходах, зокрема при організації міжнародних поїздок, прийомах іноземних і міжрегіональних делегацій, участі у конференціях, виставкових заходах та ін.

**Оплата послуг з виготовлення відеоматеріалів про місто**

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: **В попередньому році був опрацьований сценарій відеоматеріалів, виготовленню відеоматеріалів не проводилось.**

1	<b>затрат</b>									
	Оплата послуг з виготовлення презентаційно-інформаційної продукції (тис. грн.)	0		0	65,00		65,00	65,0		65,0
2	<b>продукту</b>									
	Кількість виготовлених відеоматеріалів про місто (од.)	0		0	2		2	2,000		2,000
3	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати ресурсів на виготовлення одного ролику (тис. грн.)	0		0	32,5		32,5	32,500		32,500
4	<b>якості</b>									
	Кількість заходів, де були представлені відеоматеріали про місто (од.)	0		0	4		4	4,000		4,000

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: **В попередньому році був опрацьований сценарій відеоматеріалів, виготовленню відеоматеріалів не проводилось.**

**Участь у виставках, ярмарках, форумах, семінарах, презентаціях, інших заходах**

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: **В попередньому році було не приймалась участь у заходах на платній основі**

1	<b>затрат</b>									
	Оплата витрат та послуг для участі у виставках, ярмарках, форумах, семінарах, презентаціях та інших заходах (тис.грн.)	0,0		0,0	34,5		34,5	34,5		34,5
2	<b>продукту</b>									
	Кількість заходів, в яких забезпечено участь (од.)	0		0	1		1	1,000		1,000
3	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати ресурсів для участі в 1 заході (тис. грн.)	0,0		0,0	34,5		34,5	34,5		34,5
4	<b>якості</b>									
	Забезпечено участь в заходах до запланованого (%)	0		0	100,0		100,0	100,0		100,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: **В попередньому році було не приймалась участь у заходах на платній основі, було забезпечено участь у форумах, семінарах, презентаціях, інших заходах на безкоштовній основі. У звітному році також забезпечено участі міста у туристичній виставці «Uitt 2019»**

**Організація навчальних семінарів, практикумів, круглих столів тощо з питань підприємницької діяльності**

*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: У звітному році зменшено обсяги коштів міського бюджету на проведення заходу. Зокрема частина семінарів з питань підприємницької діяльності проводиться Міським*

<b>1</b>	<b>затрат</b>									
	Організація навчальних семінарів, практикумів, круглих столів тощо з питань підприємницької діяльності (тис.грн.)	60,00		60,00	20,00		20,00	-40,00		-40,00
<b>2</b>	<b>продукту</b>									
	Кількість організованих заходів (од.)	9		9	1		1	-8,000		-8,000
<b>3</b>	<b>ефективності</b>									
	Середні витрати ресурсів для організації 1 заходу ( тис. грн.)	6,667		6,667	20,0		20,0	13,333		13,333
<b>4</b>	<b>якості</b>									
	Відсоток організованих заходів до запланованого, %	36		36	100,0		100,0	64,0		64,0
	Збільшення кількості суб'єктів підприємницької діяльності до попереднього року (%)	0,5		0,5	5,7		5,7	5,2		5,2

*Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : У звітному році зменшено обсяги коштів міського бюджету на проведення заходу. Зокрема частина семінарів з питань підприємницької діяльності проводиться Міським центром зайнятості, Податкових органів без залучення бюджетних коштів. При цьому попит на проведення таких заходів залишається високим. Частково організація круглих столів та інших заходів проводилась без залучення бюджетних коштів. При обрахунку показників щодо збільшення кількості суб'єктів підприємницької діяльності до попереднього року\* використовувались дані статистичних спостережень за 2017 і 2018 роки. Відповідно до графіку статистичних спостережень, дані щодо 2019 року будуть доступні у другій декаді червня 2020*

## 5.5. Виконання інвестиційних (проектів) програм:

тис.грн

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	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма 2)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2.	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

**Порушень по програмі за звітний період не виявлено.**

5.7. Стан фінансової дисципліни:

**Станом на 01.01.2019 року та станом на 01.01.2020 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.**6 **Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми:

**Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації. Дублювання заходів програми не здійснювалось в заходах інших програм.**

ефективності бюджетної програми:

**В цілому задання бюджетної програми за звітний рік виконано в повному обсязі. Бюджетні кошти використані за призначенням та в повному обсязі. Касові видатки склали 100 % від затвердженого обсягу бюджетних коштів.**

корисності бюджетної програми:

**Заходи програми сприяють створенню позитивного іміджу міста, залученню інвестицій в економіку та розвитку підприємництва у місті**

довгострокових наслідків бюджетної програми:

**Реалізація заходів Програми сприяє збільшенню можливостей для місцевого підприємництва, розвитку міжнародної співпраці, залученню інвестицій до пріоритетних сфер діяльності**

Головний бухгалтер департаменту

(підпис)

І. А. Битяк

(підпис та прізвище)