

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ обласного бюджету за 2023 рік

1. 3000000 Департамент з питань цивільного захисту, мобілізаційної та оборонної роботи Донецької облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3010000 Департамент з питань цивільного захисту, мобілізаційної та оборонної роботи Донецької облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3018120 0320 Заходи з організації рятування на водах  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№	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)	3 507,200	0	3 507,200	1 460,099	0	1 460,099	- 2 047,101	0	-2 047,101
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т.ч.										
1	Фінансова підтримка	3 507,200	0	3 507,200	1 460,099	0	1 460,099	- 2 047,101	0	-2 047,101

Комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби										
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних   коштів від планового показника Економія склалася у зв'язку з призупиненням дії трудових договорів та впровадженням в установі простою у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації та неможливістю виконання обов'язків працівниками комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№	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				
2	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3	Залишок на кінець року	x		x
	в т.ч.			
3.1	Власних надхлджень	x		
3.2	Інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				



	Кількість укладених договорів	41	0	41	0	0	0	-41	0	-41
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p><i>Відхилення результативного показника обумовлено тимчасовою окупацією обслуговуючої території та активними бойовими діями на території області за місцем розташування підрозділів комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби.</i></p>										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного працівника комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	152,487	0	152,487	85,888	0	85,888	- 66,599	0	- 66,599
	Середня вартість утримання одного рятувального підрозділу	876,800	0	876,800	486,700	0	486,70	- 390,100	0	- 390,100
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p><i>Зменшення результативних показників затрат обсягу видатків та кількість працівників комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби вплинуло на показник середніх витрат на утримання одного працівника комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби, одночасне зменшення фактичного обсягу видатків та кількості рятувальних підрозділів зменшило показник середньої вартості утримання одного рятувального підрозділу.</i></p>										
1.4	Якості									
	Рівень забезпеченості пляжів та зон відпочинку рятувальними підрозділами	100	0	100	0	0	0	0	0	0
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:</p>										

*Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками пояснюються невиконанням діяльності підрозділів комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби у зв'язку із бойовими діями на території області та призупиненням дії трудових договорів з працівниками, а також впровадженням простою.*

*Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників*

*Невиконання видатків за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення вищезазначених показників у зв'язку з активними бойовими діями та неможливістю укладання та виконання договорів.*

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№	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	Видатки (надані кредити)	2 408,928	0,000	2 408,928	1 460,099	0,000	1 460,099	- 39,4	0	- 39,4
1	Заходи щодо забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності									
1.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	2 408,928	0,000	2 408,928	1 460,099	0,000	1 460,099	- 39,4	0	- 39,4
	кількість пляжів та зон відпочинку, по яких планується укласти договори	41	0	41	41	0	41	0	0	0
	кількість рятувальних підрозділів на воді	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	кількість працівників комунальної	18	0	18	17	0	17	- 5,6	0	- 5,6

	спеціалізованої аварійно-рятувальної служби									
1.2	продукту									
	Кількість укладених договорів	5	0	5	0	0	0	0	0	0
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного працівника комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	133,829	0	133,829	85,888	0	85,888	- 35,8	0	- 35,8
	Середня вартість утримання одного рятувального підрозділу	802,976	0	802,976	486,700	0	486,700	- 39,4	0	- 39,4
1.4	Якості									
	Рівень забезпеченості пляжів та зон відпочинку рятувальними підрозділами	12,2	0	12,2	0	0	0	0	0	0
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із   аналогічними показниками попереднього року</p> <p><i>Зменшення видатків у звітному році вплинуло на результативність показників ефективності та якості у зв'язку із бойовими діями на території області та призупиненням дії трудових договорів з працівниками, а також впровадженням простою.</i></p>										

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	Залишки 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	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма)1</b>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт)1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						

	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проект у (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
Фінансові порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
Кредиторська та дебіторська заборгованості на початок і на кінець року відсутні

6. Узагальнений висновок:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації у 2024 році;

ефективності бюджетної програми: своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми. Відповідно до Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів програма виконана з середньою ефективністю. Реалізацію завдання продовжено на 2024 рік.

корисності бюджетної програм: сприяння забезпеченню належного рівня безпеки населення і територій області;

довгострокових наслідків бюджетної програми: має довгострокові наслідки виконання.

Начальник відділу фінансового  
забезпечення – головний бухгалтер



(підпис)

О.Ф. Ростовська