

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 2800000  
(КПКВК ДБ (МБ))  
Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації  
(найменування головного розпорядника)
2. 2810000  
(КПКВК ДБ (МБ))  
Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації  
(найменування відповідального виконавця)
3. 2818313 0513 Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Охорона та поліпшення природного середовища на території області.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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)                                                | -                       | 367 147 069      | 367 147 069 | -              | 207 415 747,87   | 207 415 747,87 | -              | -159 731 321,13  | -159 731 321,13 |
| Відхилення касових видатків від планового показника: за результатами тенденційних процедур: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 7 заходам відповідно до умов договорів планується продовження виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договорів. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році. У грудні уклали договір по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКД. |                                                                         |                         |                  |             |                |                  |                |                |                  |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | в т.ч.                                                                  |                         |                  |             |                |                  |                |                |                  |                 |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів | -                       | 292 756 423      | 292 756 423 | -              | 161 045 122,31   | 161 045 122,31 | -              | -131 711 300,69  | -131 711 300,69 |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Охорона і раціональне                                                   | -                       | 70 024 546       | 70 024 546  | -              | 45 023 115,08    | 45 023 115,08  | -              | -25 001 430,92   | -25 001 430,92  |



|   |                                                                                                                                                                  |   |           |           |   |              |              |   |               |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|-----------|---|--------------|--------------|---|---------------|
|   | використання водних ресурсів                                                                                                                                     |   |           |           |   |              |              |   |               |
| 3 | Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО | - | 4 366 100 | 4 366 100 | - | 1 347 510,48 | 1 347 510,48 | - | -3 018 589,52 |
|   |                                                                                                                                                                  |   |           |           |   |              |              |   | -3 018 589,52 |

За результатами тендерних процедур по 1 напрямку: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам відповідно до умов договорів продовження виконання у 2020 році. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році.

По 2 напрямку за результатами тендерних процедур відповідно до умов договорів планується продовження по 2 заходам у 2020 році.

За результатами тендерних процедур по 3 напрямку: по 3 заходам відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договору. У грудні уклали договори по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКД.

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

| N з/п                                                                                                                                              | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення | (грн.) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|------------|--------|
| 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  |                         |          |            |        |
|                                                                                                                                                    | в т. ч.                 |                         |          |            |        |
| 3.1                                                                                                                                                | власних надходжень      |                         |          |            |        |
| 3.2                                                                                                                                                | інших надходжень        |                         |          |            |        |



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 напрямками використання бюджетних коштів":

| N з/п | Показники                                                                                                                                                                        | Затверджено паспортом бюджетної програми |                     |             | Виконано               |                     |                | Відхилення             |                     |                 | (грн.) |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------|---------------------|----------------|------------------------|---------------------|-----------------|--------|
|       |                                                                                                                                                                                  | загал<br>льний<br>фонд                   | спеціальний<br>фонд | разом       | загал<br>льний<br>фонд | спеціальний<br>фонд | разом          | загал<br>льний<br>фонд | спеціальний<br>фонд | разом           |        |
| 1     | затрат                                                                                                                                                                           |                                          |                     |             |                        |                     |                |                        |                     |                 |        |
|       | Обсяг витрат на здійснення заходів із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів                                                                    | -                                        | 292 756 423         | 292 756 423 | -                      | 161 045 122,31      | 161 045 122,31 | -                      | -131 711 300,69     | -131 711 300,69 |        |
|       | Обсяг витрат на здійснення заходів з охорони і раціонального використання водних ресурсів                                                                                        | -                                        | 70 024 546          | 70 024 546  | -                      | 45 023 115,08       | 45 023 115,08  | -                      | -25 001 430,92      | -25 001 430,92  |        |
|       | Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО | -                                        | 4 366 100           | 4 366 100   | -                      | 1 347 510,48        | 1 347 510,48   | -                      | -3 018 589,52       | -3 018 589,52   |        |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур по 1 напрямку: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам відповідно до умов договорів продовження виконання у 2020 році. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році.

По 2 напрямку за результатами тендерних процедур відповідно до умов договорів планується продовження по 2 заходам у 2020 році.

За результатами тендерних процедур по 3 заходам відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договору. У грудні уклали договори по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКД.



|   |                                                                                                                                                                   |   |    |    |   |   |   |   |     |     |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|----|---|---|---|---|-----|-----|
| 2 | продукту                                                                                                                                                          | - | 7  | 7  | - | 6 | 6 | - | -1  | -1  |
|   | Кількість заходів, що планується здійснити із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів                                             | - | 2  | 2  | - | 2 | 2 | - | 0   | 0   |
|   | Кількість заходів, що планується здійснити з охорони і раціонального використання водних ресурсів                                                                 | - | 13 | 13 | - | 1 | 1 | - | -12 | -12 |
|   | Кількість проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СОО | - | 13 | 13 | - | 1 | 1 | - | -12 | -12 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур по 1 напрямку: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам відповідно до умов договорів продовження виконання у 2020 році. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році.

По 2 напрямку за результатами тендерних процедур відповідно до умов договорів планується продовження по 2 заходам у 2020 році.

За результатами тендерних процедур по 3 напрямку: по 3 заходам відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договору. У грудні уклали договори по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКД.

|   |                                                                                                          |   |            |            |   |               |               |   |                |                |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|---|---------------|---------------|---|----------------|----------------|
| 3 | ефективності                                                                                             | - | 41 822 346 | 41 822 346 | - | 26 840 853,72 | 26 840 853,72 | - | -14 981 492,28 | -14 981 492,28 |
|   | Середні витрати на один захід із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів | - | 41 822 346 | 41 822 346 | - | 26 840 853,72 | 26 840 853,72 | - | -14 981 492,28 | -14 981 492,28 |
|   | Середні витрати на один захід з охорони і раціонального використання водних ресурсів                     | - | 35 012 273 | 35 012 273 | - | 22 511 557,54 | 22 511 557,54 | - | -12 500 715,46 | -12 500 715,46 |



|                                                                                                                                                                                                  |   |         |         |   |              |              |   |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|---------|---|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| Середні витрати на один захід з розробки проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО | - | 335 854 | 335 854 | - | 1 347 510,48 | 1 347 510,48 | - | 1 011 656,48 | 1 011 656,48 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|---------|---|--------------|--------------|---|--------------|--------------|

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур по 1 напрямку: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам відповідно до умов договорів продовження виконання у 2020 році. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році.

По 2 напрямку за результатами тендерних процедур відповідно до умов договорів планується продовження по 2 заходам у 2020 році.

За результатами тендерних процедур по 3 напрямку: по 3 заходам відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договору. У грудні уклали договори по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКД.

|   |                                                                                                                |   |     |     |   |    |    |   |     |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----|-----|---|----|----|---|-----|
| 4 | якості                                                                                                         |   |     |     |   |    |    |   |     |
|   | Рівень готовності виконання заходів із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів | - | 100 | 100 | - | 55 | 55 | - | -45 |
|   | Рівень готовності виконання заходів з охорони і раціонального використання водних ресурсів                     | - | 100 | 100 | - | 64 | 64 | - | -36 |
|   | Рівень готовності виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації, проведення ОВД і СЕО         | - | 100 | 100 | - | 31 | 31 | - | -69 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур по 1 напрямку: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам відповідно до умов договорів продовження виконання у 2020 році. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році.

По 2 напрямку за результатами тендерних процедур відповідно до умов договорів планується продовження по 2 заходам у 2020 році.



За результатами тендерних процедур по 3 заходам відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договору. У грудні уклали договори по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКД.

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

Показники затрат, продукту, ефективності та якості мають розбіжність тому, що за результатами тендерних процедур по 1 напрямку: асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, по яким відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам відповідно до умов договорів продовження виконання у 2020 році. У грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2020 році.

По 2 напряму за результатами тендерних процедур відповідно до умов договорів планується продовження по 2 заходам у 2020 році.

За результатами тендерних процедур по 3 заходам відповідно до умов договорів планується виконання у 2020 році. По 2 заходам не виконання виконавцями умов договору. У грудні уклали договори по 4 заходам, виконання яких планується у 2020 році. По 3 заходам планується виконання після отримання ПКУ.

<sup>1</sup> 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)                                                                                                                                         |                | 146 935 234      | 146 935 234 |                | 207 415 747,87   | 207 415 747,87 |                                    | +41              | +41   |
| <p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року</p> <p>Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.</p>           |                                                                                                                                                                  |                |                  |             |                |                  |                |                                    |                  |       |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | в т.ч.                                                                                                                                                           |                |                  |             |                |                  |                |                                    |                  |       |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                         | Забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів                                                                                          | -              | 142 398 887      | 142 398 887 | -              | 161 045 122,31   | 161 045 122,31 | -                                  | +13              | +13   |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                         | Охорона і раціональне використання водних ресурсів                                                                                                               | -              | *                | *           | -              | 45 023 115,08    | 45 023 115,08  | -                                  | -                | -     |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                         | Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО | -              | 4 536 347        | 4 536 347   | -              | 1 347 510,48     | 1 347 510,48   | -                                  | -70              | -70   |
| <p>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</p> |                                                                                                                                                                  |                |                  |             |                |                  |                |                                    |                  |       |
| Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                |                  |             |                |                  |                |                                    |                  |       |







|                                                                                                         |                                                                                                                |   |    |    |   |    |    |   |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|----|---|----|----|---|-----|
|                                                                                                         | відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО                                             |   |    |    |   |    |    |   |     |
| 4                                                                                                       | якості                                                                                                         |   |    |    |   |    |    |   |     |
|                                                                                                         | Рівень готовності виконання заходів із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів | - | 68 | 68 | - | 55 | 55 | - | -19 |
|                                                                                                         | Рівень готовності виконання заходів з охорони і раціонального використання водних ресурсів                     | - | *  | *  | - | 64 | 64 | - | -   |
|                                                                                                         | Рівень готовності виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації, проведення ОВД і СЕО         | - | 43 | 43 | - | 31 | 31 | - | -28 |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів |                                                                                                                |   |    |    |   |    |    |   |     |
| Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.                    |                                                                                                                |   |    |    |   |    |    |   |     |

\* - Показники затрат, продукту, ефективності та якості не були заплановані.

#### 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 |                                                  |   |  |  |  |  |  |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---|--|--|--|--|--|---|---|
|                                                                                                                            | 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                                                                                                                        | Капітальні видатки з утримання бюджетних установ | x |  |  |  |  |  | x | x |

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечено належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів.

корисності бюджетної програм: забезпечено виконання заходів з охорони навколишнього природного середовища та раціональне використання природних ресурсів.

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечення виконання заходів з охорони навколишнього природного середовища та раціональне використання природних ресурсів.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер департаменту екології та природних ресурсів Донецької обласної державної адміністрації

  
(підпис)

К.В. Дорофеева

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)