Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
обласного бюджету за 2020 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 напрямами 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)	3 781,6	1 367,7	5 149,3	3 781,0	1 344,7	5 125,7	-0,6	-23,0	-23,6
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т.ч.										
1	Фінансова підтримка Комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	3 750,0	-	3 750,0	3 749,4	-	3 749,4	-0,6	-	-0,6

2	Технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	31,6	1367,7	1 399,3	31,6	1 344,7	1 376,3	0	-23,0	-23,0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Економія склалася у зв'язку з економією від проведених процедур закупівель на проведення капітального ремонту										

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

(тис. грн.)

№	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	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	х		х
	в т.ч.			
3.1	Власних надхлджень	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.)

№	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Відхилення

		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
Завдання 1 Заходи щодо забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності										
1.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	3 750,0	-	3 750,0	3 749,4	-	3 749,4	-0,6	-	-0,6
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Незначне відхилення досягнутого результативного показника обумовлено наявними вакансіями протягом року.										
1.2	продукту									
	Кількість пляжів та зон відпочинку, по яких планується укласти договори	41	-	41	41	-	41	0	-	0
	Кількість укладених договорів	41	-	41	41	-	41	0	-	0
	Кількість рятувальних підрозділів на воді	4	-	4	4	-	4	0	-	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
1.3	ефективності									
	Середня вартість утримання одного рятувального підрозділу	937,5	-	937,5	937,3	-	937,3	-0,2	-	-0,2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками *Зменшення показника обсягу видатків призвело до зменшення показника середньої вартості утримання одного рятувального підрозділу*										
1.4	Якості									
	Рівень забезпеченості пляжів та зон	100	-	100	100	-	100	0	-	0

	відпочинку підготовленими пловцями-рятувальниками для функціонування позавідомчого рятувального посту з метою упередження виникнення надзвичайних ситуацій у місцях масового відпочинку громадян									
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 *Зменшення фактичного показника затрат вплинуло частково на зменшення показника ефективності, але в свою чергу не призвело до відхилення показника якості*										
Завдання 2 Проведення заходів, направлених на покращення стану будівель і споруд та технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби										
2.1	затрат									
	Обсяг видатків на покращення стану будівель і споруд комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	-	1 100,0	1 100,0	-	1 077,0	1 077,0	-	-23,0	-23,0
	Обсяг видатків на технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-	31,6	267,7	299,3	31,6	267,7	299,3	0	0	0

	рятувальної служби									
	Кількість одиниць устаткування та речового майна, що потребують поновлення	38	11	49	38	11	49	0	0	0
	Кількість одиниць будівель і споруд, що потребують покращення стану	-	2	2	-	2	2	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Зменшення фактичного показника затрат обумовлено результатами проведення торгів.										
2.2	продукту									
	Кількість одиниць устаткування та речового майна, що потребують поновлення	38	11	49	38	11	49	0	0	0
	Кількість одиниць будівель і споруд, покращення стану яких заплановано здійснити	-	2	2	-	2	2	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.3	ефективності									
	Середня вартість поновлення одиниці устаткування та	0,8	24,3	6,1	0,8	24,3	6,1	0	0	0

	речового майна									
	Середня вартість покращення стану одиниці нерухомого майна	-	550,0	550,0	-	538,5	538,5	-	-11,5	-11,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками *Відхилення досягнутого результативного показника обумовлено зменшенням затрат на покращення стану будівель і споруд*										
2.4	Якості									
	Співвідношення кількості одиниць будевель і споруд, покращення стану яких заплановано здійснити до прогнозної потреби	-	100	100	-	100	100	-	0	0
	Співвідношення кількості одиниць устаткування та речового майна, що планується поновити до кількості, що потребують поновлення	100	100	100	100	100	100	0	0	0
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 *Зменшення показника затрат на покращення стану будівель і споруд комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби призвело до зменшення показника ефективності*										

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

		Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)

№	Показники	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
1	Видатки (надані кредити)	3 463,7	1 258,8	4 722,5	3 781,0	1 344,7	5 125,7	9,2	6,8	8,5
1	Заходи щодо забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності	3 441,3	-	3 441,3	3 749,4	-	3 749,4	9,0	-	9,0
1.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	3 441,3	-	3 441,3	3 749,4	-	3 749,4	9,0	-	9,0
1.2	продукту									
	Кількість пляжів та зон відпочинку, по яких планується укласти договори	-	-	-	41	-	41	-	-	-
	Кількість укладених договорів	-	-	-	41	-	41	-	-	-
	Кількість рятувальних підрозділів на воді	-	-	-	4	-	4	-	-	-
	Кількість рятувальників	27	-	27	29	-	29	7,4	-	7,4
1.3	ефективності									
	Середня вартість утримання одного рятувального підрозділу	860,3	-	860,3	937,3	-	937,3	9,0	-	9,0

	Середня вартість утримання одного рятувальника	127,5		127,5	129,29		129,29	1,0	-	1,0
1.4	Якості									
	Рівень забезпеченості пляжів та зон відпочинку підготовленими пловцями-рятувальниками для функціонування позавідомчого рятувального посту з метою упередження виникнення надзвичайних ситуацій у місцях масового відпочинку громадян	-	-	-	100	0	100	-	-	-
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року *Зріст видатків у звітному році вплинув на результативність показника ефективності на 9 %.*										
Завдання 2 Проведення заходів, направлених на покращення стану будівель і споруд та технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби										
2.1	затрат									
	Обсяг видатків на покращення стану будівель і споруд комунальної спеціалізованої	-	-	-	-	1 077,0	1 077,0	-	-	-

	аварійно-рятувальної служби									
	Обсяг видатків на технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	22,4	1 258,8	1 281,2	31,6	267,7	299,3	41,1	-78,7	-76,6
	Кількість одиниць устаткування та речового майна, що потребують поновлення	-	-	-	38	11	49	-	-	-
	Кількість одиниць будівель і споруд, що потребують покращення стану	-	-	-	-	2	2	-	-	-
2.2	продукту									
	Кількість одиниць устаткування та речового майна, що потребують поновлення	-	-	23	38	11	49	-	-	113,0
	Кількість одиниць будівель і споруд, покращення стану яких заплановано здійснити	-	-	-	-	2	2	-	-	-
2.3	ефективності									

	Середня вартість поновлення одиниці устаткування та речового майна	-	-	55,7	0,8	24,3	6,1	-	-	-89,0
	Середня вартість покращення стану одиниці нерухомого майна	-	-	-	-	538,5	538,5	-	-	-
2.4	Якості									
	Співвідношення обсягу видатків на технічне переоснащення до орієнтованої прогнозної потреби в коштах на здійснення відповідних заходів	100	-	100	-	-	-	-	-	-
	Співвідношення кількості одиниць будівель і споруд, покращення стану яких заплановано здійснити до прогнозної потреби	-	-	-	-	100	100	-	-	-
	Співвідношення кількості одиниць устаткування та речового майна,	-	-	100	100	100	100	-	-	-

	що планується поновити до кількості, що потребують поновлення									

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року

Досягнуті результативні показники збільшилися у зв'язку відсутністю заходів з покращення стану будівель і споруд у 2019 році. Також, зменшення обсягу видатків на технічне переоснащення та одночасне збільшення показника продукту вплинуло на результативність показника ефективності на -89%.

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	**Надходження всього**	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	**Видатки бюджету розвитку всього:**	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 проект у (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 проект у (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":
відсутні

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

6. Узагальнений висновок:
Програма виконана в повному обсязі. Відповідно до Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів. Програма виконана з високою ефективністю.

Начальник відділу фінансового
забезпечення – головний бухгалтер _____ Ольга РОСТОВСЬКА
(підпис)