

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 2800000 ДБ (МБ))
(КПКВК ДБ (МБ)) Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)
2. 2810000 ДБ (МБ))
(КПКВК ДБ (МБ)) Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)
3. 2818313 0513 ДБ (МБ)) 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
	Видатки (надані кредити)	-	346 558 485,84	346 558 485,84	-	185 809 368,27	185 809 368,27	-	-160 749 117,57	-160 749 117,57
Відхилення касових видатків від планового показника: за результатами тендерних процедур: по 2 заходам економія бюджетних коштів, по 7 заходам асигнування спрямовано менше від визначених планових показників та відповідно до умов договорів по 6 заходам планується продовження виконання у 2021 році. Виконані 4 заходи. По 1 заходу виникла необхідність коригування ПКД. По 1 заходу не виконання виконавцем умов договору, по 2 заходам триває позивна робота. По 1 заходу проєктне рішення потребує коригування. Відповідно до умов договорів по 4 заходам планується продовження виконання у 2021 році.										
	в т.ч.		290 993 111,72	290 993 111,72	-	142 018 557,25	142 018 557,25	-	-148 974 554,47	-148 974 554,47
1	Забезпечення раціонального використання і зберігання побутових	-								

відходів												
2	Охорона і раціональне використання водних ресурсів	-	50 559 815,99	50 559 815,99	-	42 214 714,94	42 214 714,94	-	-8 345 101,05	-8 345 101,05		
3	Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО	-	5 005 558,13	5 005 558,13	-	1 576 096,08	1 576 096,08	-	-3 429 462,05	-3 429 462,05		

Відхилення касових видатків від планового показника: по 1 напрямку за результатами тендерних процедур: по 1 заходу економія бюджетних коштів, по 6 заходам асигнування спрямовано менше від визначених планових показників та відповідно до умов договорів планується продовження виконання у 2021 році. По 2 напрямку за результатами тендерних процедур по 1 заходу асигнування спрямовано менше від визначених планових показників. По 1 заходу виникла необхідність коригування ПКД.

По 3 напрямку за результатами тендерних процедур: виконані 4 заходи, по 1 заходу економія бюджетних коштів, по 1 заходу проєктне рішення потребує коригування. Відповідно до умов договорів по 4 заходам планується продовження виконання у 2021 році. По 1 заходу не виконання виконавцем умов договору, по 2 заходам триває позивна робота.

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

(грн.)

N 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				
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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів									
1.1	затрат	-	290 993 111,72	290 993 111,72	-	142 018 557,25	142 018 557,25	-	-148974554,47	-148974554,47
	Обсяг витрат на рекультивацію та будівництво об'єктів із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових та інших відходів									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
За результатами тендерних процедур: по 1 заходу економії бюджетних коштів, по 6 заходам асигнування спрямовано менше від визначених планових показників та відповідно до умов договорів планується продовження виконання у 2021 році.										
1.2	продукту									
	Кількість об'єктів, що планується здійснити із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових та інших відходів	-	7	7	-	7	7	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня.										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на один об'єкт із забезпечення раціонального	-	41 570 444,53	41 570 444,53	-	20 288 365,32	20 288 365,32	-	-21 282 079,21	-21 282 079,21

[illegible]

Розбіжність відсутня.									
2.3	ефективності								
	Середні витрати на один об'єкт з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	25 279 907,99	25 279 907,99	-	21 107 357,47	21 107 357,47	-	-4 172 550,52
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
За результатами тендерних процедур по І заходу асигнування спрямовано менше від визначених планових показників. По І заходу виникла необхідність коригування ПКД.									
2.4	якості								
	Рівень готовності об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	100	100	-	83	83	-	-17
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
За результатами тендерних процедур по І заходу асигнування спрямовано менше від визначених планових показників. По І заходу виникла необхідність коригування ПКД.									
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників									
Показники затрат, ефективності та якості мають розбіжність тому, що за результатами тендерних процедур по І заходу асигнування спрямовано менше від визначених планових показників. По І заходу виникла необхідність коригування ПКД.									
3	Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і CEO								
3.1	затрат								
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і CEO	-	5 005 558,13	5 005 558,13	-	1 576 096,08	1 576 096,08	-	-3 429 462,05
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									

3.2	продукту	-	12	12	-	6	6	-6	-6
	Кількість проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і СЕО								

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

3.3	ефективності		417 129,84	417 129,84	-	262 682,68	262 682,68	-	-154 447,16	-154 447,16
	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 ОБД і CEO	-	417 129,84	417 129,84	-	262 682,68	262 682,68	-	-154 447,16	-154 447,16

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

[illegible]

[illegible]

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)	
		загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	
	Видатки (надані кредити)	-	207 415 747,87	207 415 747,87	-	185 809 368,27	185 809 368,27	-	-10	-10	
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
	в т.ч.										
1	Забезпечення раціонального використання і зберігання побутових відходів	-	161 045 122,31	161 045 122,31	-	142 018 557,25	142 018 557,25	-	-12	-12	
	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 виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
1.1	затрат										
	Обсяг витрат на рекультивацію та будівництво об'єктів із забезпечення раціонального використання і зберігання побутових та інших відходів	-	161 045 122,31	161 045 122,31	-	142 018 557,25	142 018 557,25	-	-12	-12	
1.2	продукту										
	Кількість об'єктів, що планується	-	6	6	-	7	7	-	+17	+17	

[illegible]

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Заплановано більше ніж у попередній рік.										
3	Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і CEO	-	1 347 510,48	1 347 510,48	-	1 576 096,08	1 576 096,08	-	+17	+17
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
3.1	затрат									
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і CEO	-	1 347 510,48	1 347 510,48	-	1 576 096,08	1 576 096,08	-	+17	+17
3.2	продукту									
	Кількість проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД і CEO	-	1	1	-	6	6	-	+500	+500
3.3	ефективності									
	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 CEO	-	1 347 510,48	1 347 510,48	-	262 682,68	262 682,68	-	-81	-81
3.4	якості									
	Рівень виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації, проведення ОВД і CEO	-	31	31	-	31	31	-	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.

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:	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 проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряом спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряом спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряом спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряом 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 відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

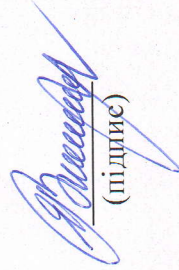
актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації.

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 облдержадміністрації


(підпис)

Катерина ДОРОФЄЄВА

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