

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 28000000  
(КПКВК ДБ (МБ))  
Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації  
(найменування головного розпорядника)
2. 28100000  
(КПКВК ДБ (МБ))  
Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації  
(найменування відповідального виконавця)
3. 2818320  
(КПКВК ДБ (МБ))  
0520  
(КФКВК)  
Збереження природно-заповідного фонду  
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Збереження природно-заповідного фонду.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

| 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)  | -                       | 51 010 383,00    | 51 010 383,00 | -              | 38 856 581,18    | 38 856 581,18 | -              | -                | -12 153 801,82 | -12 153 801,82 |
| Відхилення касових видатків від планового показника: економія коштів. Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2020 році, продовження виконання яких згідно укладених договорів планується у 2021 році. |   |                         |                  |               |                |                  |               |                |                  |                |                |
|   | в т.ч.  |                         |                  |               |                |                  |               |                |                  |                |                |
| 1   | Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський» | -                       | 51 010 383,00    | 51 010 383,00 | -              | 38 856 581,18    | 38 856 581,18 | -              | -                | -12 153 801,82 | -12 153 801,82 |
| Відхилення касових видатків від планового показника: економія коштів. Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2020 році, продовження виконання яких згідно укладених договорів планується у 2021 році. |   |                         |                  |               |                |                  |               |                |                  |                |                |

(грн.)







|   |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
|---|---|---------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---|---------------|---------------|
| Кількість регіональних ландшафтних парків   | - | 2             | 2             | - | 2             | 2             | - | - | -             | -             |
| Напрями з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи   | - | 2             | 2             | - | 2             | 2             | - | - | -             | -             |
| Напрями з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності  | - | 2             | 2             | - | 2             | 2             | - | - | -             | -             |
| Розбіжність ввідення.   |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
| 1.3 ефективності  |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
| Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку  | - | 25 505 191,50 | 25 505 191,50 | - | 19 428 290,59 | 19 428 290,59 | - | - | -6 076 900,91 | -6 076 900,91 |
| Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків   | - | 583           | 583           | - | 597           | 597           | - | - | +14           | +14           |
| Кількість екскурсій, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності  | - | 60            | 60            | - | 74            | 74            | - | - | +14           | +14           |
| Витовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності   | - | 404 270,00    | 404 270,00    | - | 117 440,00    | 117 440,00    | - | - | -286 830,00   | -286 830,00   |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
| Відхилення по виконанню показників ефективності пов'язані з виниклою потребою у проведенні додаткових заходів по кількісним показникам та економією по використанню бюджетних коштів по іншим показникам. |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
| 1.4 якості  |   |               |               |   |               |               |   |   |               |               |
| Рівень виконання заходів з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи  | - | 100           | 100           | - | 102           | 102           | - | - | +2            | +2            |



|  |   |     |     |   |     |     |   |     |     |
|--|---|-----|-----|---|-----|-----|---|-----|-----|
| Рівень проведення екскурсій з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності                                       | - | 100 | 100 | - | 123 | 123 | - | +23 | +23 |
| Рівень виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності | - | 100 | 100 | - | 29  | 29  | - | -71 | -71 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення по виконанню показників якості пов'язані з виниклою потребою у проведенні додаткових заходів по кількісним показникам та економією по використанню бюджетних коштів по іншим показникам.

Оцінка відповідності фактичних результатів виконання показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Показники затрат мають розбіжність тому, що економія бюджетних коштів. Асигнування з капітальних витрат профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2020 році, продовження виконання яких згідно укладених договорів планується у 2021 році. Показник продукту дорівнює затверженому. Відхилення по виконанню показників ефективності та якості пов'язані з виниклою потребою у проведенні додаткових заходів по кількісним показникам та економією по використанню бюджетних коштів по іншим показникам.

† Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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 |
|       | Витатки (надані кредити)   | -   | 27 364 823,69    | 27 364 823,69 | -              | 38 856 581,18    | 38 856 581,18 | -                                  | +42              | +42   |
|       | Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року   | Асигнування з капітальних витрат профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |       |
|       | в.т.ч.   |   |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |       |
| 1     | Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»  | -   | 27 364 823,69    | 27 364 823,69 | -              | 38 856 581,18    | 38 856 581,18 | -                                  | +42              | +42   |
|       | Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів | Аналогічними показниками профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт.         |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |       |
| 1.1   | затрат   |   |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |       |
|       | Обсяг коштів на утримання  | -   | 27 364 823,69    | 27 364 823,69 | -              | 38 856 581,18    | 38 856 581,18 | -                                  | +42              | +42   |



|     |  |   |               |               |   |   |   |               |   |   |     |     |
|-----|--|---|---------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|-----|-----|
|     | регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»  | - | 2             | 2             | - | - | - | -             | - | - | -   | -   |
|     | Кількість регіональних ландшафтних парків  | - | 2             | 2             | - | - | - | -             | - | - | -   | -   |
|     | Загальна площа регіональних ландшафтних парків   | - | 5 147,9       | 5 147,9       | - | - | - | -             | - | - | -   | -   |
|     | Кількість штатних одиниць регіональних ландшафтних парків  | - | 91            | 91            | - | - | - | -             | - | - | -   | -   |
| 1.2 | продукту   |   |               |               |   |   |   |               |   |   |     |     |
|     | Кількість збережених видів тварин, занесених до Червоної книги   | - | 70            | 70            | - | - | - | -             | - | - | -   | -   |
|     | Кількість збережених видів рослин, занесених до Червоної книги   | - | 54            | 54            | - | - | - | -             | - | - | -   | -   |
|     | Кількість регіональних ландшафтних парків  | - | -             | *             | - | - | - | 2             | - | - | -   | -   |
|     | Напрямами з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи  | - | -             | *             | - | - | - | 2             | - | - | -   | -   |
|     | Напрямами з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності   | - | -             | *             | - | - | - | 2             | - | - | -   | -   |
| 1.3 | ефективності   |   |               |               |   |   |   |               |   |   |     |     |
|     | Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку   | - | 13 682 411,85 | 13 682 411,85 | - | - | - | 19 428 290,59 | - | - | +42 | +42 |
|     | Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків                      | - | -             | *             | - | - | - | 597           | - | - | -   | -   |
|     | Кількість екскурсій, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності | - | -             | *             | - | - | - | 74            | - | - | -   | -   |
|     | Витовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та  | - | -             | *             | - | - | - | 117 440,00    | - | - | -   | -   |
|     | рекреаційної діяльності  | - | -             | *             | - | - | - | 117 440,00    | - | - | -   | -   |
|     | Витовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та  | - | -             | *             | - | - | - | 117 440,00    | - | - | -   | -   |
|     | рекреаційної діяльності  | - | -             | *             | - | - | - | 117 440,00    | - | - | -   | -   |



| рекреаційної діяльності |  |   |     |   |     |     |   |     |   |   |   |   |   |
|-------------------------|--|---|-----|---|-----|-----|---|-----|---|---|---|---|---|
| 1.4                     | якості   |   |     |   |     |     |   |     |   |   |   |   |   |
|                         | Частка збережених видів тварин, занесених до Червоної книги  | - | 100 | - | -   | 100 | - | *   | - | - | - | - | - |
|                         | Частка збережених видів рослин, занесених до Червоної книги  | - | 100 | - | -   | 100 | - | *   | - | - | - | - | - |
|                         | Рівень виконання заходів з охорони території регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи                             | - | -   | - | 102 | -   | - | 102 | - | - | - | - | - |
|                         | Рівень проведення екскурсій з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності                                       | - | -   | - | 123 | -   | - | 123 | - | - | - | - | - |
|                         | Рівень виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності | - | -   | - | 29  | -   | - | 29  | - | - | - | - | - |

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт.

\* - 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:  | 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 |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  | Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1            |   |   |
|  | Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2            |   |   |
|  | ...  |   |   |
|  | Інвестиційний проект (програма) 2                |   |   |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника |  |   |   |
|  | Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1            |   |   |
|  | Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2            |   |   |
|  | ...  |   |   |
| 2.2  | Капітальні видатки з утримання бюджетних установ | 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 утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»,

довгострокових наслідків бюджетної програми: збереження природно-заповідного фонду.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер департаменту екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації

  
(підпис)

Катерина ДОРОФЄЄВА