Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 2800000 Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 2810000 Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 2817693 0490 Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Підвищення інвестиційної діяльності та розвитку інфраструктури.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	9 939 305,15	-	9 939 305,15	7 159 352,16	-	7 159 352,16	-2 779 952,99	-	-2 779 952,99
Відхилення касових видатків від планового показника: по 1 напряму економія бюджетних коштів, по 2 напряму економія бюджетних коштів, по 3 напряму договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										
	в т.ч.									
1	Фінансова підтримка КП «Дирекція з капітального будівництва адміністративних і житлових будівель»	9 275 919,00	-	9 275 919,00	7 141 329,42	-	7 141 329,42	-2 134 589,58	-	-2 134 589,58
Відхилення касових видатків від планового показника: економія бюджетних коштів.										
2	Фінансова підтримка комунального підприємства «Донпостачкомплект»	63 386,15	-	63 386,15	18 022,74	-	18 022,74	-45 363,41	-	-45 363,41

Відхилення касових видатків від планового показника: економія бюджетних коштів.										
3	Здійснення заходів, пов'язаних із забезпеченням функціонування установок зі знешкодження ртутьвмісних відходів КП «Донецький регіональний центр поводження з відходами», а саме: придбання послуги із розробки документів, необхідних для отримання ліцензії на провадження господарської діяльності з поводження з небезпечними відходами, організаційний та консультаційний супровід	600 000,00	-	600 000,00	0	-	0	-600 000,00	-	-600 000,00
Відхилення касових видатків від планового показника: договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										

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	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 напрямами використання бюджетних коштів":

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фон	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Забезпечення фінансової підтримки КП «Дирекція з капітального будівництва адміністративних і житлових будівель»									
1.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	9 275 919,00	-	9 275 919,00	7 141 329,42	-	7 141 329,42	-2 134 589,58	-	-2 134 589,58
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Економія бюджетних коштів.										
1.2	продукту									
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємства	1 867 000,00	-	1 867 000,00	2 198 193,25	-	2 198 193,25	+331 193,25	-	+331 193,25
	Загальний обсяг доходу підприємства	15 481 066,35	-	15 481 066,35	20 465 429,89	-	20 465 429,89	+4 984 363,54	-	+4 984 363,54
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність за рахунок росту чистого доходу підприємства та доходу від безоплатно одержаних основних засобів.										
1.3	ефективності									
	Частка чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у загальному обсязі доходу підприємства	12,1	-	12,1	10,7	-	10,7	-1,4	-	-1,4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність за рахунок нарахування доходу від безоплатно одержаних основних засобів.										
1.4	якості									
	Динаміка частки чистого доходу від реалізації продукції	69,1	-	69,1	61,1	-	61,1	-8	-	-8

	(товарів, робіт, послуг) у загальному обсязі доходу підприємства порівняно з попереднім роком									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність за рахунок нарахування доходу від безоплатно одержаних основних засобів.										
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Економія бюджетних коштів призвела до розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками затрат. Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками продукту, ефективності та якості виникла за рахунок росту чистого доходу підприємства та доходу від безоплатно одержаних основних засобів.										
2	Забезпечення фінансової підтримки комунального підприємства «Донпостачкомплект»									
2.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	63 386,15	-	63 386,15	18 022,74	-	18 022,74	-45 363,41	-	-45 363,41
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Економія бюджетних коштів.										
2.2	продукту									
	Кількість працівників комунального підприємства, яким планується надання фінансової підтримки	1	-	1	1	-	1	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжність відсутня.										
2.3	ефективності									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.4	якості									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Економія бюджетних коштів призвела до розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками затрат.										
3	Здійснення заходів з організації провадження господарської діяльності з поводження з небезпечними відходами									
3.1	затрат									
	Обсяг витрат на придбання послуги із розробки документів, необхідних для отримання	600 000,00	-	600 000,00	0	-	0	-600 000,00	-	-600 000,00

	ліцензії, організаційний та консультаційний супровід									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										
3.2	продукту									
	Кількість послуг із розробки документів, що планується придбати для отримання ліцензії, організаційний та консультаційний супровід	1	-	1	0	-	0	-1	-	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										
3.3	ефективності									
	Середні витрати на придбання однієї послуги із розробки документів, необхідних для отримання ліцензії, організаційний та консультаційний супровід	600 000,00	-	600 000,00	0	-	0	-600 000,00	-	-600 000,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										
3.4	якості									
	Рівень готовності виконання послуг із розробки документів, що планується придбати для отримання ліцензії, організаційний та консультаційний супровід	100	-	100	0	-	0	-100	-	-100
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Показники затрат, продукту, ефективності та якості не виконані тому, що договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										

[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)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	6 323 422,04	96 500,00	6 419 922,04	7 159 352,16	*	7 159 352,16	+13	-	+12
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Заплановано більш ніж у попередній рік.										
	в т.ч.									
1	Забезпечення фінансової підтримки КП «Дирекція з капітального будівництва адміністративних і житлових будівель»	6 323 422,04	96 500,00	6 419 922,04	7 141 329,42	*	7 141 329,42	+13	-	+11
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 Заплановано більш ніж у попередній рік.										
1.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	6 323 422,04	96 500,00	6 419 922,04	7 141 329,42	*	7 141 329,42	+13	-	+11
1.2	продукту									
	Кількість комунальних підприємств, які потребують фінансової підтримки	1	1	1	-	-	*	-	-	-
	Кількість штатних одиниць комунального підприємства	19	19	19	-	-	*	-	-	-
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємства	-	-	*	2 198 193,25	-	2 198 193,25	-	-	-
	Загальний обсяг доходу підприємства	-	-	*	20 465 429,89	-	20 465 429,89	-	-	-
1.3	ефективності									
	Обсяг фінансової підтримки на	6 323 422,04	96 500,00	6 419 922,04	-	-	*	-	-	

	1 комунальне підприємство									
	Середній обсяг підтримки на 1 працівника комунального підприємства	332 811,69	5 078,95	337 890,64	-	-	*	-	-	-
	Частка чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у загальному обсязі доходу підприємства	-	-	*	10,7	-	10,7	-	-	-
1.4	якості									
	Відсоток кількості підприємств, яким планується надання фінансової підтримки, до кількості підприємств, які їх потребують	100	100	100	100	100	100	0	0	0
	Динаміка частки чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у загальному обсязі доходу підприємства порівняно з попереднім роком	-	-	*	61,1	-	61,1	-	-	-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Заплановано більш ніж у попередній рік.										
2	Забезпечення фінансової підтримки комунального підприємства «Донпостачкомплект»	-	-	*	18 022,74	-	18 022,74	-	-	-
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Не заплановано у 2019 році.										
2.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	-	-	*	18 022,74	-	18 022,74	-	-	-
2.2	продукту									
	Кількість працівників комунального підприємства, яким планується надання фінансової підтримки	-	-	*	1	-	1	-	-	-
2.3	ефективності									

2.4	якості									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Не заплановано у 2019 році.										
3	Здійснення заходів з організації провадження господарської діяльності з поводження з небезпечними відходами	0	-	0	0	-	0	0	-	0
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 Договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										
3.1	затрат									
	Обсяг витрат на придбання послуги із розробки документів, необхідних для отримання ліцензії, організаційний та консультаційний супровід	0	-	0	0	-	0	0	-	0
3.2	продукту									
	Кількість послуг із розробки документів, що планується придбати для отримання ліцензії, організаційний та консультаційний супровід	0	-	0	0	-	0	0	-	0
3.3	ефективності									
	Середні витрати на придбання однієї послуги із розробки документів, необхідних для отримання ліцензії, організаційний та консультаційний супровід	0	-	0	0	-	0	0	-	0
3.4	якості									
	Рівень готовності виконання послуг із розробки документів, що планується придбати для отримання ліцензії, організаційний та	0	-	0	0	-	0	0	-	0

	консультаційний супровід									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Договір розірвано через неможливість виконання зобов'язань, спричинену істотною зміною обставин, яку сторони не могли передбачити, що підтверджено висновком Донецької торгово-промислової палати щодо істотної зміни обставин від 24.12.2020 № 482/12.1-21-03.										

* - 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							
	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 проекту (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	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 фінансова підтримка підприємств комунальної форми власності.

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності.

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)