

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 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. 2818320 0520  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)  
Збереження природно-заповідного фонду  
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Збереження та відтворення природних екологічних систем, а також утримання об'єктів 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			(грн.)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
	Видатки (надані кредити)	-	68 246 598	68 246 598	-	51 664 069,29	51 664 069,29	-	-16 582 528,71	-16 582 528,71	
Відхилення касових видатків від планового показника: економія коштів. Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт та проведених закупівель товарів у 2021 році.											
	в т.ч.										
1	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	68 246 598	68 246 598	-	51 664 069,29	51 664 069,29	-	-16 582 528,71	-16 582 528,71	
Відхилення касових видатків від планового показника: економія коштів. Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично											

виконаних обсягів робіт та проведених закупівель товарів у 2021 році.

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
				(грн.)	(грн.)
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	
		загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд
1	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»								
1.1	затрат								
	Обсяг коштів на утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	68 246 598	68 246 598	-	51 664 069,29	51 664 069,29	-16 582 528,71	-16 582 528,71
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Економія коштів. Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт та проведених закупівель товарів у									

2021 році.											
1.2	продукту										
	Кількість регіональних ландшафтних парків	-	2	2	-	2	2	2	-	0	0
	Напрямами з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи	-	2	2	-	2	2	2	-	0	0
	Напрямами з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	2	2	-	2	2	2	-	0	0
Розбіжність відсутня.											
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками											
1.3	ефективності										
	Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку	-	34 123 299	34 123 299	-	25 832 034,65	25 832 034,65		-	-8 291 264,35	-8 291 264,35
	Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків	-	589	589	-	695	695		-	+106	+106
	Кількість екокурсів, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	60	60	-	241	241		-	+181	+181
	Виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	293 700	293 700	-	291 527,76	291 527,76		-	-2 172,24	-2 172,24
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										
	Відсоток виконання заходів з охорони територій	-	100	100	-	118	118		-	+18	+18



Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт та проведених закупівель товарів.										
1.1	затрат									
	Обсяг коштів на утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Крамагорський» продукту	-	38 856 581,18	38 856 581,18	-	51 664 069,29	51 664 069,29	-	+33	+33
1.2	Кількість регіональних ландшафтних парків	-	2	2	-	2	2	-	0	0
	Напрями з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи	-	2	2	-	2	2	-	0	0
	Напрями з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	2	2	-	2	2	-	0	0
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку	-	19 428 290,59	19 428 290,59	-	25 832 034,65	25 832 034,65	-	+33	+33
	Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків	-	597	597	-	695	695	-	+16	+16
	Кількість екскурсій, які плануються провести на території регіональних ландшафтних парків з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	74	74	-	241	241	-	+226	+226
	Виготовлення поліграфічної та сувенирної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	117 440,00	117 440,00	-	291 527,76	291 527,76	-	+148	+148
1.4	якості									
	Відсоток виконання заходів з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи	-	102	102	-	118	118	-	+16	+16
	Відсоток проведення екскурсій з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	123	123	-	402	402	-	+227	+227



Відсоток виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	29	29	99	99	-	+241	+241
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Асигнування з капітальних видатків профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт та проведених закупівель товарів.								

## 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	
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x	
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
	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							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
	Інвестиційний проект (програма) 2							
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок 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": кредиторська заборгованість відсутня, дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 по регіональному ландшафтному парку «Клебан-Бик» складає 10 980,00 грн.

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