

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. 2818330 0540 Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів
(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		
		загал ьний фонд	спеціальний фонд	загал ьний фонд	спеціальний фонд	загал ьний фонд	спеціальний фонд	
	Видатки (надані кредити)	-	276 424 639	-	104 963 769,47	-	-171 460 869,53	-171 460 869,53
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: за результатами тендерних процедур: виконано 25 заходів, з яких по 15 заходах економія бюджетних коштів. По 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2021 році, продовження виконання яких згідно укладених додаткових угод планується у 2022 році. По 1 заходу у грудні розпочато тендерну процедуру. По 1 заходу розірвано договір. По 1 заходу виконано 3 лоти, по 2 лотам відповідно до умов договорів планується продовження виконання у 2022 році. Відповідно до умов договору по 1 заходу планується продовження виконання у 2022 році. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувалися.								
	в т.ч.							
1	Обслуговування функціонування автоматизованої системи моніторингу довкілля	-	6 017 373	-	5 177 124,83	-	-840 248,17	-840 248,17
			6 017 373		5 177 124,83			

2	Впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	27 242 356	-	7 445 736,62	7 445 736,62	-	-19 796 619,38	-19 796 619,38
3	Охорона і раціональне використання природних рослинних ресурсів	-	92 478 333	-	33 645 693,82	33 645 693,82	-	-58 832 639,18	-58 832 639,18
4	Збереження природно-заповідного фонду	-	43 929 128	-	38 921 214,20	38 921 214,20	-	-5 007 913,80	-5 007 913,80
5	Забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	13 998 000	-	13 998 000,00	13 998 000,00	-	0	0
6	Наука, інформація, освіта, проведення SEO	-	6 505 144	-	5 776 000,00	5 776 000,00	-	-729 144,00	-729 144,00
7	Резерв	-	86 254 305	-	-	-	-	-86 254 305	-86 254 305

По 1 напрямку економія бюджетних коштів.

По 2 напрямку за результатами тендерних процедур: виконано 10 заходів, з яких по 9 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу розірвано договір.

По 3 напрямку за результатами тендерних процедур: виконано 1 захід, по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2021 році, продовження виконання яких згідно укладених додаткових угод планується у 2022 році. По 1 заходу у грудні розпочато тендерну процедуру.

По 4 напрямку за результатами тендерних процедур виконано 6 заходів, з яких по 3 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу виконано 3 лоти, по 2 лотам відповідно до умов договорів планується продовження виконання у 2022 році. Відповідно до умов договору по 1 заходу планується продовження виконання у 2022 році.

По 5 напрямку за результатами тендерних процедур: захід виконано.

По 6 напрямку за результатами тендерних процедур: виконано 6 заходів, з яких по 2 заходам економія бюджетних коштів. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувалися.

У переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти не передбачено на виконання заходів по 7 напрямку.

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	(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":

(грн.)

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	Обслуговування функціонування автоматизованої системи моніторингу довкілля													
1.1	затрат													
	Обсяг витрат на обслуговування функціонування автоматизованої системи моніторингу довкілля	-	6 017 373	6 017 373	-	5 177 124,83	5 177 124,83	-	-840 248,17	-840 248,17	-	-840 248,17	-840 248,17	-840 248,17
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками														
Економія бюджетних коштів.														
1.2	продукту													
	Кількість елементів автоматизованої системи моніторингу довкілля, функціонування яких обслуговується	-	70	70	-	70	70	-	0	0	-	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками														
Розбіжність відсутня.														
1.3	ефективності													
	Середні витрати на	-	85 962	85 962	-	73 958,93	73 958,93	-	-12 003,07	-12 003,07	-	-12 003,07	-12 003,07	-12 003,07

	обслуговування функціонування одного елементу автоматизованої системи моніторингу довіклля								
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Економія бюджетних коштів призвела до розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками затрат.									
1.4	Динаміка середніх витрат на обслуговування функціонування одного елементу автоматизованої системи моніторингу довіклля порівняно з попереднім роком	-	213,2	-	213,2	183,4	-	183,4	-29,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Економія бюджетних коштів.									
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, ефективності та якості.									
2	Впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу								
2.1	затрат	-	27 242 356	-	27 242 356	7 445 736,62	-	7 445 736,62	-19 796 619,38
	Обсяг витрат на здійснення заходів із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	27 242 356	-	27 242 356	7 445 736,62	-	7 445 736,62	-19 796 619,38
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За результатами тендерних процедур: виконано 10 заходів, з яких по 9 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу розірвано договір.									
2.2	продукту	-	11	-	11	10	-	10	-1
	Кількість заходів, що планується здійснити із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	11	-	11	10	-	10	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За результатами тендерних процедур: виконано 10 заходів, з яких по 9 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу розірвано договір									

2.3	ефективності												
	Середні витрати на один захід із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	2 476 578	2 476 578	-	744 573,66	744 573,66	-	-1 732 004,34	-1 732 004,34			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За результатами тендерних процедур: виконано 10 заходів, з яких по 9 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу розірвано договір.													
2.4	якості												
	Рівень виконання заходів із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	100	100	-	91	91	-	-9	-9			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За результатами тендерних процедур: виконано 10 заходів, з яких по 9 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу розірвано договір. Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеном видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників													
Показники затрат, продукту, ефективності та якості мають розбіжність тому, що за результатами тендерних процедур: виконано 10 заходів, з яких по 9 заходах економія бюджетних коштів. По 1 заходу розірвано договір.													
3	Охорона і раціональне використання природних рослинних ресурсів												
3.1	затрат												
	Обсяг витрат на здійснення заходів з охорони і раціонального використання природних рослинних ресурсів	-	92 478 333	92 478 333	-	33 645 693,82	33 645 693,82	-	-58 832 639,18	-58 832 639,18			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За результатами тендерних процедур: виконано 1 захід, по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2021 році, продовження виконання яких згідно укладених додаткових угод планується у 2022 році. По 1 заходу у грудні розпочато тендерну процедуру.													
3.2	продукту												
	Кількість заходів, що планується здійснити з охорони і раціонального використання природних рослинних ресурсів	-	4	4	-	3	3	-	-1	-1			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками За результатами тендерних процедур: виконано 1 захід, по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у 2021 році, продовження виконання яких згідно укладених додаткових угод планується у 2022 році. По 1 заходу у грудні розпочато тендерну процедуру.													

5.3	ефективності Середні витрати на один захід із забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	13 998 000	13 998 000	-	13 998 000,00	13 998 000,00	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня. Захід виконано.										
5.4	якості Рівень виконання заходів із забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	100	100	-	100	100	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня. Захід виконано.										
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Показники затрат, продукту, ефективності та якості не мають розбіжності. Захід виконано.										
6	Наука, інформація, освіта, проведення СЕО									
6.1	затрат Обсяг витрат на виконання заходів науки, інформації, освіти, проведення СЕО	-	6 505 144	6 505 144	-	5 776 000,00	5 776 000,00	-	-729 144,00	-729 144,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
За результатами тендерних процедур виконано 6 заходів, з яких по 2 заходам економія бюджетних коштів. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувалися.										
6.2	продукту Кількість заходів, що планується здійснити із науки, інформації, освіти, проведення СЕО	-	9	9	-	6	6	-	-3	-3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
За результатами тендерних процедур виконано 6 заходів, з яких по 2 заходам економія бюджетних коштів. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувалися.										
6.3	ефективності Середні витрати на один захід із науки, інформації, освіти, проведення СЕО	-	722 794	722 794	-	962 666,67	962 666,67	-	+239 872,67	+239 872,67

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
За результатами тендерних процедур: виконано 6 заходів, з яких по 2 заходам економія бюджетних коштів. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувалися.

6.4	якості								
	Рівень виконання заходів із науки, інформації, освіти, проведення CEO	-	100	100	89	89	-	-11	-11

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
За результатами тендерних процедур: виконано 6 заходів, з яких по 2 заходам економія бюджетних коштів. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувались.

Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Показники затрат, продукту, ефективності та якості мають розбіжність тому, що за результатами тендерних процедур: виконано 6 заходів, з яких по 2 заходам економія бюджетних коштів. По 1 заходу торги не відбулися. 2 заходи не виконувалися.

7	Резерв								
7.1	затрат								
	Резерв нерозподілених коштів	-	86 254 305	86 254 305	-	-	-	-86 254 305	-86 254 305

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
У переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти не передбачено на виконання заходів.

7.2	продукту								
**		-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
У переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти не передбачено на виконання заходів.

7.3	ефективності								
**		-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
У переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти не передбачено на виконання заходів.

7.4	якості								
**		-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
У переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти не передбачено на виконання заходів.

Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

У переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти не

передбачено на виконання заходів.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

** - Показники не визначені тому, що у переліку Програмних заходів на 2021 рік, який затверджено головою облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації кошти нерозподілено (резерв).

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)	-	99 694 714,88	99 694 714,88	-	104 963 769,47	104 963 769,47	-	+5	+5
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року									
	Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.									
	в т.ч.									
1	Обслуговування функціонування автоматизованої системи моніторингу довілля	-	2 419 457,05	2 419 457,05	-	5 177 124,83	5 177 124,83	-	+114	+114
	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									
	Заплановано більше ніж у попередній рік.									
1.1	затрат									
	Обсяг витрат на обслуговування функціонування автоматизованої системи моніторингу довілля продукту	-	2 419 457,05	2 419 457,05	-	5 177 124,83	5 177 124,83	-	+114	+114
1.2	Кількість елементів автоматизованої системи моніторингу довілля, функціонування яких обслуговується ефективності	-	60	60	-	70	70	-	+17	+17
1.3	Середні витрати на обслуговування функціонування одного елементу автоматизованої системи моніторингу довілля	-	40 324,28	40 324,28	-	73 958,93	73 958,93	-	+83	+83
1.4	Динаміка середніх витрат на якість	-	111,1	111,1	-	183,4	183,4	-	+65	+65

	обслуговування функціонування одного елементу автоматизованої системи моніторингу довкілля порівняно з попереднім роком								
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Заплановано більше ніж у попередній рік.									
2	Впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	21 329 717,96	-	7 445 736,62	7 445 736,62	-	-65	-65
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.									
2.1	затрат								
	Обсяг витрат на здійснення заходів із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу продукту	-	21 329 717,96	-	7 445 736,62	7 445 736,62	-	-65	-65
2.2	Кількість заходів, що планується здійснити із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	12	-	10	10	-	-17	-17
2.3	ефективності								
	Середні витрати на один захід із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	1 777 476,50	-	744 573,66	744 573,66	-	-58	-58
2.4	якості								
	Рівень виконання заходів із впровадження, обслуговування автоматизованої системи моніторингу	-	69	-	91	91	-	+32	+32
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.									
3	Охорона і раціональне використання природних рослинних ресурсів	-	57 694 775,95	-	33 645 693,82	33 645 693,82	-	-42	-42
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 здійснення заходів з охорони і раціонального використання природних рослинних	-	57 694 775,95	-	33 645 693,82	33 645 693,82	-	-42	-42

Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
5	Забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	14 641 972,26	14 641 972,26	-	13 998 000,00	13 998 000,00	-	-4	-4
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										
Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
5.1	заграт									
	Обсяг витрат на здійснення заходів із забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	14 641 972,26	14 641 972,26	-	13 998 000,00	13 998 000,00	-	-4	-4
5.2	продукту									
	Кількість заходів, що планується здійснити із забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	2	2	-	1	1	-	-50	-50
5.3	ефективності									
	Середні витрати на один захід із забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	7 320 986,13	7 320 986,13	-	13 998 000,00	13 998 000,00	-	+91	+91
5.4	якості									
	Рівень виконання заходів із забезпечення раціонального перевезення і зберігання побутових та інших відходів	-	91	91	-	100	100	-	+10	+10
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
6	Наука, інформація, освіта, проведення SEO	-	3 017 122,66	3 017 122,66	-	5 776 000,00	5 776 000,00	-	+91	+91
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										
Відхилення виникло у зв'язку із різницею затвердженій вартості та кількості заходів.										
6.1	заграт									
	Обсяг витрат на виконання заходів науки, інформації, освіти, проведення SEO	-	3 017 122,66	3 017 122,66	-	5 776 000,00	5 776 000,00	-	+91	+91

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



Катерина ДОРОФЄЄВА