

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 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. 2818313 0513 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		
		загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	-	152 572 969	152 572 969	-	9 820 717,57	9 820 717,57	-	-142 752 251,43	-142 752 251,43
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 1 захід виконано згідно з рішенням Господарського суду Донецької області. 12 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій.										
	в т.ч.									
1	Забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	77 063 389	77 063 389	-	9 275 717,57	9 275 717,57	-	-67 787 671,43	-67 787 671,43

2	Охорона і раціональне використання водних ресурсів	-	74 036 868	74 036 868	-	0	0	-	-74 036 868	-74 036 868
3	Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД	-	1 472 712	1 472 712	-	545 000,00	545 000,00	-	-927 712,00	-927 712,00

Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду:

по 1 напрямку за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 5 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій;

по 2 напрямку 4 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій;

по 3 напрямку 3 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій. 1 захід виконано згідно з рішенням Господарського суду Донецької області.

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

(грн.)

№ 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 фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів									
1.1	затрат									
	Обсяг витрат на здійснення заходів із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	77 063 389	77 063 389	-	9 275 717,57	9 275 717,57	-	-67 787 671,43	-67 787 671,43
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 5 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
1.2	продукту									
	Кількість заходів, що планується здійснити із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	7	7	-	2	2	-	-5	-5
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 5 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на один захід із	-	11 009 056	11 009 056	-	4 637 858,79	4 637 858,79	-	-6 371 197,21	-6 371 197,21

	забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів									
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 5 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
1.4	якості									
	Рівень виконання заходів із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	100	100	-	12	12	-	-88	-88
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 5 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
<p>Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</p> <p>Показники затрат, продукту, ефективності та якості мають розбіжність тому, що за результатами тендерних процедур по 2 заходам асигнування профінансовано відповідно до фактично виконаних обсягів робіт. 5 заходів не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
2	Охорона і раціональне використання водних ресурсів									
2.1	затрат									
	Обсяг витрат на реконструкцію та будівництво об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	74 036 868	74 036 868	-	0	0	-	-74 036 868	-74 036 868
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 4 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										

2.2	продукту									
	Кількість об'єктів, що планується здійснити з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	4	4	-	0	0	-	-4	-4
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 4 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
2.3	ефективності									
	Середні витрати на один об'єкт з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	18 509 217	18 509 217	-	0	0	-	-18 509 217	-18 509 217
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 4 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
2.4	якості									
	Рівень готовності об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	100	100		0	0		-100	-100
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 4 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
<p>Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</p> <p>Показники затрат, ефективності та якості мають розбіжність тому, що 4 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій.</p>										
3	Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД									
3.1	затрат									
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з	-	1 472 712	1 472 712	-	545 000,00	545 000,00	-	-927 712,00	-927 712,00

	реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД									
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 3 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій. 1 захід виконано згідно з рішенням Господарського суду Донецької області.</p>										
3.2	продукту									
	Кількість проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД	-	4	4	-	1	1		-3	-3
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 3 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій. 1 захід виконано згідно з рішенням Господарського суду Донецької області.</p>										
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	-	368 178	368 178	-	545 000,00	545 000,00	-	+176 822,00	+176 822,00
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що 3 заходи не виконувалися у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій. 1 захід виконано згідно з рішенням Господарського суду Донецької області.</p>										
3.4	якості									
	Рівень виконання заходів з розробки	-	100	100	-	37	37	-	-63	-63



	Кількість заходів, що планується здійснити із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	6	6	-	2	2	-	-67	-67
1.3	ефективності									
	Середні витрати на один захід із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	29 245 397,83	29 245 397,83	-	4 637 858,79	4 637 858,79	-	-84	-84
1.4	якості									
	Рівень виконання заходів із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	78	78	-	12	12	-	+85	+85
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів  Відхилення виникло у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій у 2022 році.</p>										
2	Охорона і раціональне використання водних ресурсів	-	15 096 823,01	15 096 823,01	-	0	0	-	-100	-100
<p>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 збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій у 2022 році.</p>										
2.1	затрат									
	Обсяг витрат на реконструкцію об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	15 096 823,01	15 096 823,01	-	0	0	-	-100	-100
2.2	продукту									
	Кількість об'єктів, що планується здійснити з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	2	2	-	0	0	-	-100	-100
2.3	ефективності									
	Середні витрати на один об'єкт з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	7 548 411,51	7 548 411,51	-	0	0	-	-100	-100





	Рівень виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації, проведення ОВД	-	0	0	-	37	37	-	+100	+100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Відхилення виникло у зв'язку тим, що у 2021 році видатки не здійснювалися.										

## 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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 на початок звітного періоду і кінець звітного періоду відсутня, дебіторська заборгованість по КП «Донецький регіональний центр поводження з відходами» на початок звітного періоду 16 666 553,47 грн., на кінець звітного періоду 11 843 518,99 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 бюджетної програми, 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)