

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. 2818320 0520 Збереження природно-заповідного фонд
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (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":

(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)	-	26 983 386	26 983 386	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	-4 424 112,46	-4 424 112,46
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2022 році.										
	в т.ч.									
1	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	26 983 386	26 983 386	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	-4 424 112,46	-4 424 112,46

Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2022 році.

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 напрямками використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ 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	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»									
1.1	затрат									
	Обсяг коштів на утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	26 983 386	26 983 386	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	-4 424 112,46	-4 424 112,46

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками у зв'язку з неможливістю в повному обсязі забезпечувати виконання заходу у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2022 році.										
1.2	продукту									
	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	-	1	1	-	-1	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками у зв'язку з неможливістю в повному обсязі забезпечувати виконання заходу у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій.										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку	-	13 491 693	13 491 693	-	11 279 636,77	11 279 636,77	-	-2 212 056,23	-2 212 056,23
	Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які планується провести на території регіональних ландшафтних парків	-	605	605	-	700	700	-	+95	+95
	Кількість екскурсій, які планується провести на території регіональних ландшафтних парків з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	75	75	-	11	11	-	-64	-64
	Виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	350 000	350 000	-	0	0	-	-350 000	-350 000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками з виниклою потребою у проведенні додаткових заходів по кількісним показникам та у зв'язку з										

1	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	51 664 069,29	51 664 069,29	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	-56	-56
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.										
1.1	затрат									
	Обсяг коштів на утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	51 664 069,29	51 664 069,29	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	-56	-56
1.2	продукту									
	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	-	1	1	-	-50	-50
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку	-	25 832 034,65	25 832 034,65	-	11 279 636,77	11 279 636,77		-56	-56
	Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які планується провести на території регіональних ландшафтних парків	-	695	695	-	700	700	-	+1	+1
	Кількість екскурсій, які планується провести на території регіональних ландшафтних парків з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	241	241	-	11	11	-	-95	-95
	Виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	291 527,76	291 527,76	-	0	0	-	-100	-100
1.4	якості									
	Відсоток виконання заходів з охорони територій регіональних	-	118	118	-	116	116	-	-2	-2

	ландшафтних парків та пам'яток природи									
	Відсоток проведення екскурсій з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	402	402	-	15	15	-	-96	-96
	Відсоток виготовлення поліграфічної та сувенірної продукції та інше з екологічної освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	99	99	-	0	0	-	-100	-100
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.										

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							
	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": дебіторська заборгованість на початок звітної періоду і кінець звітної періоду відсутня, кредиторська заборгованість по регіональному ландшафтному парку «Клебан-Бик» на кінець звітної періоду 3 512,00 грн., по регіональному ландшафтному парку «Краматорський» на кінець звітної періоду 30 000,00 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації;

ефективності бюджетної програми: забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, забезпечено належна організація роботи із одержувачами бюджетних коштів;

корисності бюджетної програм: збереження та відтворення природних екологічних систем, а також утримання об'єктів природно-заповідного фонду;

довгострокових наслідків бюджетної програми: збереження та відтворення природних екологічних систем, а також утримання об'єктів природно-заповідного фонду.

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



(підпис)

Катерина ДОРОФЄЄВА