

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 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. 2818313 (КПКВК ДБ (МБ)) 0513 (КФКВК) Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища
(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 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)	-	25 775 732	25 775 732	-	25 229 861,03	25 229 861,03	-	-545 870,97	-545 870,97
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду тому, що по 2 напрямку у грудні розпочато тендерну процедуру. 1 напрям виконано.										
	в т.ч.									
1	Охорона і раціональне використання водних ресурсів	-	25 229 862	25 229 862	-	25 229 861,03	25 229 861,03	-	-0,97	-0,97
2	Організація проведення оцінки впливу на довкілля планованої діяльності з будівництва об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними	-	545 870	545 870	-	0	0	-	-545 870	-545 870
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду тому, що по 2 напрямку у грудні розпочато тендерну процедуру. 1 напрям виконано.										

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.)

№ 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	Охорона і раціональне використання водних ресурсів									
1.1	затрат									
	Обсяг витрат на реконструкцію та будівництво об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	25 229 862	25 229 862	-	25 229 861,03	25 229 861,03	-	-0,97	-0,97
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня.										

1.2	продукту									
	Кількість об'єктів, що планується здійснити з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	2	2	-	2	2	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня.										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на один об'єкт з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	12 614 931	12 614 931	-	12 614 931	12 614 931	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня.										
1.4	якості									
	Рівень готовності об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	100	100	-	100	100	-	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня.										
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Напрямок виконано.										
2	Організація проведення оцінки впливу на довкілля планованої діяльності з будівництва об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними									
2.1	заграт									
	Обсяг витрат на організацію проведення оцінки впливу на довкілля планованої діяльності з будівництва об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними	-	545 870	545 870	-	0	0	-	-545 870	-545 870
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що у грудні розпочато тендерну процедуру.										
2.2	продукту									
	Кількість об'єктів, по яким планується проведення оцінки впливу на довкілля	-	1	1	-	0	0	-	-1	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що у грудні розпочато тендерну процедуру.										
2.3	ефективності									
	Середні витрати на організацію проведення оцінки впливу на	-	545 870	545 870	-	0	0	-	-545 870	-545 870

	довкілля планованої діяльності будівництва одного об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що у грудні розпочато тендерну процедуру.										
2.4	якості									
	Рівень виконання проведення оцінки впливу на довкілля	-	100	100		0	0		-100	-100
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками тому, що у грудні розпочато тендерну процедуру.										
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 у грудні розпочато тендерну процедуру.										

¹ Значаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)	-	9 820 717,57	9 820 717,57	-	25 229 861,03	25 229 861,03	-	+157	+157
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Відхилення виникло у зв'язку із змінами у структурі напрямів використання коштів.										
	в т.ч.									
1	Забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	9 275 717,57	9 275 717,57	-	*	*	-	-	-
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										
Не заплановано у 2023 році.										
1.1	затрат									
	Обсяг витрат на здійснення заходів із забезпечення раціонального збирання,	-	9 275 717,57	9 275 717,57	-	*	*	-	-	-

	перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів									
1.2	продукту									
	Кількість заходів, що планується здійснити із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	2	2	-	*	*	-	-	-
1.3	ефективності									
	Середні витрати на один захід із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	4 637 858,79	4 637 858,79	-	*	*	-	-	-
1.4	якості									
	Рівень виконання заходів із забезпечення раціонального збирання, перевезення, використання і зберігання побутових та інших відходів	-	12	12	-	*	*	-	-	-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Не заплановано у 2023 році.										
2	Охорона і раціональне використання водних ресурсів	-	0	0	-	25 229 861,03	25 229 861,03	-	+100	+100
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 тому, що у 2022 році напрям не виконано у зв'язку із збройною агресією рф та проведенням на території Донецької області воєнних дій. У 2023 році напрям виконано.										
2.1	затрат									
	Обсяг витрат на реконструкцію та будівництво об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	0	0	-	25 229 861,03	25 229 861,03	-	+100	+100
2.2	продукту									
	Кількість об'єктів, що планується здійснити з охорони і раціонального використання	-	0	0	-	2	2	-	+100	+100

	водних ресурсів									
2.3	ефективності									
	Середні витрати на один об'єкт з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	0	0	-	12 614 931	12 614 931	-	+100	+100
2.4	якості									
	Рівень готовності об'єктів з охорони і раціонального використання водних ресурсів	-	0	0	-	100	100	-	+100	+100
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Відхилення виникло тому, що у 2022 році напрям не виконано у зв'язку із збройною агресією РФ та проведенням на території Донецької області воєнних дій. У 2023 році напрям виконано.</p>										
3	Розробка проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД	-	545 000,00	545 000,00	-	*	*	-	-	-
<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 Не заплановано у 2023 році.</p>										
3.1	затрат									
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД	-	545 000,00	545 000,00	-	*	*	-	-	-
3.2	продукту									
	Кількість проектно-кошторисної документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД	-	1	1	-	*	*	-	-	-
3.3	ефективності									
	Середні витрати на один захід з розробки проектно-кошторисної	-	545 000,00	545 000,00	-	*	*	-	-	-

	документації з реконструкції, будівництва об'єктів поводження з відходами та споруд для очищення стічних вод, проведення ОВД									
3.4	якості									
	Рівень виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації, проведення ОВД	-	37	37	-	*	*	-	-	-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Не заплановано у 2023 році.										
4	Організація проведення оцінки впливу на довкілля планованої діяльності з будівництва об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними	-	*	*	-	0	0	-	-	-
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 Не заплановано у 2022 році. У 2023 році у грудні розпочато тендерну процедуру.										
4.1	затрат									
	Обсяг витрат на організацію проведення оцінки впливу на довкілля планованої діяльності з будівництва об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними	-	*	*	-	0	0	-	-	-
4.2	продукту									
	Кількість об'єктів, по яким планується проведення оцінки впливу на довкілля	-	*	*	-	0	0	-	-	-
4.3	ефективності									
	Середні витрати на організацію проведення оцінки впливу на довкілля планованої діяльності будівництва одного об'єкту видалення відходів, що не є небезпечними	-	*	*	-	0	0	-	-	-
4.4	якості									
	Рівень виконання проведення оцінки впливу на довкілля	-	*	*	-	0	0	-	-	-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
Не заплановано у 2022 році. У 2023 році у грудні розпочато тендерну процедуру.

* - 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							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування 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 і кінець звітного періоду 11 843 518,99 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації;

ефективності бюджетної програми: частково 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)