

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. 2818320 (КПКВК ДБ (МБ)) 0520 (КФКВК) Збереження природно-заповідного фонд
(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)	-	25 151 094	25 151 094	-	20 948 251,83	20 948 251,83	-	-4 202 842,17	-4 202 842,17
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду пов'язано з економією бюджетних коштів. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2023 році.										
	в т.ч.									
1	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	25 151 094	25 151 094	-	20 948 251,83	20 948 251,83	-	-4 202 842,17	-4 202 842,17
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду пов'язано з економією бюджетних коштів. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2023 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		
		загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний фонд	спеціальний фонд	разом	загал ьний 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»	-	25 151 094	25 151 094	-	20 948 251,83	20 948 251,83	-	-4 202 842,17	-4 202 842,17
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками пов'язано з економією бюджетних коштів. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2023 році.										
1.2	продукту									
	Кількість регіональних	-	2	2	-	2	2	-	0	0

	ландшафтних парків									
	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
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжність відсутня.										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку	-	12 575 547	12 575 547	-	10 474 125,92	10 474 125,92	-	-2 101 421,08	-2 101 421,08
	Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які планується провести на території регіональних ландшафтних парків	-	590	590	-	592	592	-	+2	+2
	Кількість онлайн екскурсій та презентацій регіональних ландшафтних парків	-	100	100	-	128	128	-	+28	+28
	Кількість заходів з розробки та розповсюдження онлайн презентаційних матеріалів (інфоргафіки, плакати та ін.) з екологічної, освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	70	70	-	82	82	-	+12	+12
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками 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 регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи	-	100	100	-	100	100	-	0	0
	Відсоток проведення онлайн екскурсій та презентацій регіональних ландшафтних парків	-	100	100	-	128	128	-	+28	+28
	Відсоток виконання заходів з розробки та розповсюдження онлайн презентаційних матеріалів	-	100	100	-	117	117	-	+17	+17

(інфорграфіки, плакати та ін.) з екологічної, освітньо-виховної та рекреаційної діяльності									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками пов'язані з виниклою потребою у проведенні додаткових заходів по кількісним показникам.									
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників									
Показники затрат мають розбіжність тому, що економія бюджетних коштів. Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату у 2023 році. Показник продукту дорівнює затвердженому. Відхилення по виконанню показників ефективності та якості пов'язані з виниклою потребою у проведенні додаткових заходів по кількісним показникам та економією по використанню бюджетних коштів по іншим показникам.									

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	20 948 251,83	20 948 251,83	-	-7	-7
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату.										
	в т.ч.									
1	Утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	20 948 251,83	20 948 251,83	-	-7	-7
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										
Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату.										
1.1	затрат									
	Обсяг коштів на утримання регіональних ландшафтних парків «Клебан-Бик», «Краматорський»	-	22 559 273,54	22 559 273,54	-	20 948 251,83	20 948 251,83	-	-7	-7
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	-	1	1	-	2	2	-	+100	+100
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного регіонального ландшафтного парку	-	11 279 636,77	11 279 636,77	-	10 474 125,92	10 474 125,92		-7	-7
	Кількість заходів з охорони територій та пам'яток природи, які планується провести на території регіональних ландшафтних парків	-	700	700	-	592	592	-	-15	-15
	Кількість онлайн екскурсій та презентацій регіональних ландшафтних парків	-	11	11	-	128	128	-	+1064	+1064
	Кількість заходів з розробки та розповсюдження онлайн презентаційних матеріалів (інфорграфіки, плакати та ін.) з екологічної, освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	0	0	-	82	82	-	+100	+100
1.4	якості									
	Відсоток виконання заходів з охорони територій регіональних ландшафтних парків та пам'яток природи	-	116	116	-	100	100	-	-14	-14
	Відсоток проведення онлайн екскурсій та презентацій регіональних ландшафтних парків	-	15	15	-	128	128	-	+753	+753
	Відсоток виконання заходів з розробки та розповсюдження онлайн презентаційних матеріалів (інфорграфіки, плакати та ін.) з екологічної, освітньо-виховної та рекреаційної діяльності	-	0	0	-	117	117	-	+100	+100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Асигнування профінансовано до фактично проведених закупівель товар і послуг та оплата праці і нарахування на заробітну плату.										

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 початок звітної періоду 3 512,00 грн., по регіональному ландшафтному парку «Краматорський» на кінець звітної періоду 30 000,00 грн.

б. 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