

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

- | | | |
|----|--|--|
| 1. | <u>2800000</u>
(КПКВК ДБ (МБ)) | <u>Департамент екології та природних ресурсів Донецької обласної державної адміністрації</u>
(найменування головного розпорядника) |
| 2. | <u>2810000</u>
(КПКВК ДБ (МБ)) | <u>Департамент екології та природних ресурсів Донецької обласної державної адміністрації</u>
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. | <u>2818310</u>
(КПКВК ДБ (МБ)) | <u>Запобігання та ліквідація забруднення навколишнього природного середовища</u>
(КФКВК)
(найменування бюджетної програми) |
| 4. | <u>Мета бюджетної програми: Забезпечення виконання заходів з охорони навколишнього природного середовища та раціональне використання природних ресурсів.</u> | |
| 5. | <u>Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:</u> | |

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
1.	Видатки (надані кредити)	-	418 403 240	418 403 240	-	171 643 662	171 643 662	-	-246 759 578	-246 759 578
Відхилення касових видатків від планового показника по спеціальному фонду: за результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 6 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 7 заходам, торги не відбулися по 1 заходу, у грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2019 році, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році. Не виконано умови договору виконавцем по 1 заходу, у зв'язку з довготривалою процедурою оформлення земельної ділянки по 2 заходам виконання планується у 2019 році, по 1 заходу уточнювали данні для підготовки технічного завдання, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році. Тривалий період підготовки технічного завдання по 2 заходам.										
	в т.ч.									
1	Підпрограма 1: Охорона та	-	81 332 795	81 332 795	-	24 708 428	24 708 428	-	-56 624 367	-56 624 367

	раціональне використання природних ресурсів												
	Завдання 1: Забезпечення здійснення заходів з охорони і раціонального використання водних об'єктів	-	79 632 795	79 632 795	-	24 708 428	24 708 428	-	-54 924 367	-54 924 367			
	Завдання 2: Забезпечення здійснення заходів з науки	-	1 700 000	1 700 000	-	-	-	-	-1 700 000	-1 700 000			
2	Підпрограма 2: Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища	-	337 070 445	337 070 445	-	146 935 235	146 935 234	-	-190 135 211	-190 135 211			
	Завдання 1: Забезпечення здійснення заходів з раціонального використання і зберігання відходів виробництва і побутових відходів	-	326 566 241	326 566 241	-	142 398 888	142 398 887	-	-184 167 354	-184 167 354			
	Завдання 2: Забезпечення здійснення заходів з науки	-	10 504 204	10 504 204	-	4 536 347	4 536 347	-	-5 967 857	-5 967 857			

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	(грн.)
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.)

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	Підпрограма 1: Охорона та раціональне використання природних ресурсів									
1	Завдання 1: Забезпечення здійснення заходів з охорони і раціонального використання водних об'єктів									
1.1	затрат									
	Обсяг витрат на здійснення заходів (об'єктів) з охорони і раціонального використання водних об'єктів			79 632 795			24 708 428			-54 924 367
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
1.2	продукту									
	Кількість заходів (об'єктів), що планується здійснити з охорони і раціонального використання водних об'єктів			3			2			-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Тривалий період підготовки технічного завдання по 1 заходу.										
1.3	ефективності									
	Середні витрати на здійснення одного заходу (об'єкту) з охорони і раціонального використання водних об'єктів			26 544 265			12 354 214			-14 190 051
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Тривалий період підготовки технічного завдання по 1 заходу.										
1.4	якості									
	Рівень готовності виконання заходів			100			31			-69
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Тривалий період підготовки технічного завдання по 1 заходу.										
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Показники затрат, продукту, ефективності та якості не виконані тому, що асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Тривалий період підготовки технічного завдання по 1 заходу.										
2	Завдання 2: Забезпечення здійснення заходів з науки									
2.1	затрат									
	Обсяг витрат на розробку проектно-			1 700 000			-			-1 700 000

Обсяг витрат на забезпечення екологічно безпечного видалення відходів				22 467 835			21 461 590			-1 006 245
Обсяг витрат на рекультивацію полігону ТПВ				115 942 530			-			-115 942 530

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, у грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2019 році.

1.2	продукту									
	Кількість об'єктів, на яких планується здійснення будівництва об'єкту поводження з відходами			5			5			-
	Кількість заходів, що планується здійснити з забезпечення екологічно безпечного видалення відходів			1			1			-
	Кількість полігонів ТПВ, на яких планується здійснити рекультивацію			1			-			-1

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, у грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2019 році.

1.3	ефективності									
	Середні витрати на будівництво одного об'єкту поводження з відходами			37 631 175			24 187 459			-13 443 716
	Середні витрати на один захід з забезпечення екологічно безпечного видалення відходів			22 467 835			21 461 590			-1 006 245
	Середні витрати на рекультивацію одного полігону ТПВ			115 942 530			-			-115 942 530

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, у грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2019 році.

1.4	якості									
	Рівень готовності виконання заходів з будівництва об'єкту поводження з відходами			100			64			-36
	Рівень готовності виконання заходів з забезпечення екологічно безпечного видалення відходів			100			100			-
	Рівень готовності виконання заходів з рекультивації полігону ТПВ			100			-			-100

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, у грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2019 році.

Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведенням 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: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 3 заходам, у грудні оголошено закупівлю по 1 заходу, виконання якого планується у 2019 році.

2. Завдання 2: Забезпечення здійснення заходів з науки									
2.1	затрат								
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з будівництва об'єктів поводження з відходами	8 281 948				3 352 351			-4 929 597
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з реконструкції та будівництва заходів (об'єктів) з охорони і раціонального використання водних об'єктів	2 222 256				1 183 996			-1 038 260
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Не виконано умови договору виконавцем по 1 заходу, у зв'язку з довготривалою процедурою оформлення земельної ділянки по 2 заходам виконання планується у 2019 році, по 1 заходу уточнювали данні для підготовки технічного завдання, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році.									
2.2	продукту								
	Кількість проектно-кошторисної документації з будівництва об'єктів поводження з відходами, що планується розробити	11				10			-1
	Кількість проектно-кошторисної документації з реконструкції та будівництва заходів (об'єктів) з охорони і раціонального використання водних об'єктів, що планується розробити	4				4			-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Не виконано умови договору виконавцем по 1 заходу, у зв'язку з довготривалою процедурою оформлення земельної ділянки по 2 заходам виконання планується у 2019 році, по 1 заходу уточнювали данні для підготовки технічного завдання, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році.									
2.3	ефективності								
	Середні витрати на один захід з розробки проектно-кошторисної документації з	752 904				335 235			-417 669

будівництва об'єктів поводження з відходами									
Середні витрати на один захід з розробки проектно-кошторисної документації з реконструкції та будівництва заходів (об'єктів) з охорони і раціонального використання водних об'єктів									
555 564									
295 999									
-259 565									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Не виконано умов договору виконавцем по 1 заходу, у зв'язку з довготривалою процедурою оформлення земельної ділянки по 2 заходам виконання планується у 2019 році, по 1 заходу уточнювали данні для підготовки технічного завдання, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році.									
2.4	якості								
Рівень готовності виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації з будівництва об'єктів поводження з відходами									
100									
40									
Рівень готовності виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації з реконструкції та будівництва заходів (об'єктів) з охорони і раціонального використання водних об'єктів									
100									
53									
-47									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
За результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Не виконано умов договору виконавцем по 1 заходу, у зв'язку з довготривалою процедурою оформлення земельної ділянки по 2 заходам виконання планується у 2019 році, по 1 заходу уточнювали данні для підготовки технічного завдання, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році.									
Оцінка відповідності фактичних результатів показників проведеним витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників									
Показники затрат, продукту, ефективності та якості мають розбіжність тому, що за результатами тендерних процедур: виникла економія коштів по 3 заходам, асигнування спрямовано менше від визначених планових показників по 2 заходам. Не виконано умов договору виконавцем по 1 заходу, у зв'язку з довготривалою процедурою оформлення земельної ділянки по 2 заходам виконання планується у 2019 році, по 1 заходу уточнювали данні для підготовки технічного завдання, згідно додаткової угоди завершення виконання 2 заходів у 2019 році.									
Напрямок використання бюджетних коштів									

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

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

[illegible]

Програма діє з 2018 року												
2.1	затрат											
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з заходів щодо відновлення і підтримання сприятливого гідрологічного режиму водних об'єктів										-	-
2.2	продукту											
	Кількість проектно-кошторисної документації з заходів щодо відновлення і підтримання сприятливого гідрологічного режиму водних об'єктів, що планується розробити										-	-
2.3	ефективності											
	Середні витрати на один захід з розробки проектно-кошторисної документації з заходів щодо відновлення і підтримання сприятливого гідрологічного режиму водних об'єктів										-	-
2.4	якості											
	Рівень готовності виконання заходів з розробки проектно-кошторисної документації з заходів щодо відновлення і підтримання сприятливого гідрологічного режиму водних об'єктів										-	-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів												
Програма діє з 2018 року												
2	Підпрограма 2: Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища										146 935 234	-
1	Завдання 1: Забезпечення здійснення заходів з раціонального використання і зберігання відходів виробництва і побутових відходів										142 398 887	-
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												
Програма діє з 2018 року												
1.1	затрат											
	Обсяг витрат на будівництво об'єктів поводження з відходами										120 937 297	-

	Обсяг витрат на забезпечення екологічно безпечного видалення відходів							21 461 590			-
	Обсяг витрат на рекультивацію полігону ТПВ							-			-
1.2	продукту										
	Кількість об'єктів, на яких планується здійснення будівництва об'єкту поводження з відходами							5			-
	Кількість заходів, що планується здійснити з забезпечення екологічно безпечного видалення відходів							1			-
	Кількість полігонів ТПВ, на яких планується здійснити рекультивацію							-			-
1.3	ефективності										
	Середні витрати на будівництво одного об'єкту поводження з відходами							24 187 459			-
	Середні витрати на один захід з забезпечення екологічно безпечного видалення відходів							21 461 590			-
	Середні витрати на рекультивацію одного полігону ТПВ							-			-
1.4	якості										
	Рівень готовності виконання заходів з будівництва об'єкту поводження з відходами							64			-
	Рівень готовності виконання заходу з забезпечення екологічно безпечного видалення відходів							100			-
	Рівень готовності виконання заходів з рекультивації полігону ТПВ							-			-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів											
Програма діє з 2018 року											
2	Завдання 2: Забезпечення здійснення заходів з науки										
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											
Програма діє з 2018 року											
2.1	затрат										
	Обсяг витрат на розробку проектно-кошторисної документації з будівництва							3 352 351			-

[illegible]

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
2.	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
	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						
	Напряма спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряма спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напряма спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряма 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 станом на 01.01.2019 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 обласдержадміністрації



(підпис)

К. В. Дорофєєва