

Додаток  
до Методичних рекомендацій  
щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ обласного бюджету за 2019 рік

1. 3000000 Департамент з питань цивільного захисту, мобілізаційної та оборонної роботи Донецької облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3010000 Департамент з питань цивільного захисту, мобілізаційної та оборонної роботи Донецької облдержадміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3018120 Заходи з організації рятування на водах  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)  
(найменування бюджетної програми)

### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах

### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

| №  | 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)        | 3 522,4                 | 1 258,8          | 4 781,2 | 3 463,7        | 1 258,8          | 4 722,5 | -58,7          | 0                | -58,7 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |                                 |                         |                  |         |                |                  |         |                |                  |       |
| В т.ч.   |                                 |                         |                  |         |                |                  |         |                |                  |       |
| 1  | Фінансова підтримка Комунальної | 3 500,0                 | -                | 3 500,0 | 3 441,3        | -                | 3 441,3 | -58,7          | -                | -58,7 |

(тис. грн.)

|  |  |      |         |         |      |         |         |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |   |
|--|--|------|---------|---------|------|---------|---------|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|---|
| спеціалізованої аварійно-рятувальної служби  |  |      |         |         |      |         |         |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |   |
| 2  | Технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби | 22,4 | 1 258,8 | 1 281,2 | 22,4 | 1 258,8 | 1 281,2 | 0 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника<br>Пояснення причин відхилення наявних вакансій у звітному році<br>Економія склалася за рахунок наявних вакансій у звітному році |  |      |         |         |      |         |         |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |   |

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

| №  | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення | (тис. грн.) |
|--|-------------------------|-------------------------|----------|------------|-------------|
| 1  | Залишок на початок року | x                       |          | x          |             |
|  | в т.ч.                  |                         |          |            |             |
| 1.1  | власних надходжень      | x                       |          | x          |             |
| 1.2  | інших надходжень        | x                       |          | x          |             |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року |                         |                         |          |            |             |
| 2  | Надходження             | 0,0                     | 0,0      | 0,0        |             |
|  | в т.ч.                  |                         |          |            |             |
| 2.1  | власні надходження      |                         |          |            |             |
| 2.2  | надходження позик       |                         |          |            |             |
| 2.3  | повернення кредитів     |                         |          |            |             |
| 2.4  | інші надходження        | 0,0                     | 0,0      | 0,0        |             |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових  |                         |                         |          |            |             |
| 3  | Залишок на кінець року  | x                       |          | x          |             |
|  | в т.ч.                  |                         |          |            |             |
| 3.1  | Власних надходжень      | x                       |          | x          |             |
| 3.2  | Інших надходжень        | x                       |          | x          |             |

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":

(тис. грн.)

| № Показники  | Затверджено паспортом бюджетної програми             |                  |       | Виконано       |                  |       | Бідхилення     |                  |       |       |
|--|--|------------------|-------|----------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|-------|
|  | Загальний фонд                                       | Спеціальний фонд | Разом | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом |       |
| <b>Завдання 1</b>  |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |
| <b>Заходи щодо забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності</b> |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |
| 1.1  | заграт   |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |
|  | Обсяг видатків на надання фінансової підтримки       | 3500,0           | -     | 3500,0         | 3 441,3          | -     | 3 441,3        | -                | -     | -58,7 |
|  | Кількість пляжів та зон відпочинку                   | 41               | -     | 41             | 41               | -     | 41             | -                | -     | 0     |
|  | кількість рятувальних підрозділів на воді            | 4                | -     | 4              | 4                | -     | 4              | -                | -     | 0     |
|  | Кількість рятувальників                              | 33               | -     | 33             | 27               | -     | 27             | -                | -     | -6    |
| <b>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</b>   |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |
| <b>Відхилення досягнутого результативного показника обумовлено наявними вакансіями</b>       |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |
| 1.2  | продукту   |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |
|  | Кількість врятованих на водах на ввірених територіях | 56               | -     | 56             | 33               | -     | 33             | -                | -     | -23   |
| <b>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</b>   |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |       |

| Відхилення досягнутого результативного показника обумовлено зменшенням виникнення надзвичайних ситуацій на водах європейських територій   |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
|---|--|---|---------|---|---|---|---------|---|---|-------|
| 1.3   | ефективності   |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
|   | Середня вартість утримання одного рятувальника                                 | - | 106,1   | - | - | - | 127,5   | - | - | 21,4  |
|   | Середня вартість утримання одного рятувального підрозділу                      | - | 875,0   | - | - | - | 860,3   | - | - | -14,7 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками зменшення показника обсягу витратів поряд з наявними вакансіями призвело до збільшення показника середньої вартості утримання одного рятувальника, але в той же час призвело до зменшення показника середньої вартості утримання одного рятувального підрозділу |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
| 1.4   | Якості   |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
|   | Забезпеченість пляжів та зон відпочинку рятувальними підрозділами              | - | 100     | - | - | - | 100     | - | - | 0     |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками   |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витратам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників  |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
| Зменшення фактичного показника затрат вплинуло частково на зменшення показника ефективності, але в свою чергу не призвело до відхилення показника якості  |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
| Завдання 2  |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
| Проведення технічного переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби   |  |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
| 2.1   | затрат   |   |         |   |   |   |         |   |   |       |
|   | Обсяг витратів на технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно- | - | 1 281,2 | - | - | - | 1 281,2 | - | - | 0     |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| прогнозної потреби в коштах здійснення відповідних заходів   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p> <p>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</p> <p><i>Зменшення показника продукту в частині кількості одиниць устаткування та речового майна, що потребують поновлення призвело до збільшення показника ефективності</i></p> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

| №   | Показники   | Попередній рік |                  |         | Звітний рік    |                  |         | Відхилення виконання (у відсотках) |                  |       |
|-----|---|----------------|------------------|---------|----------------|------------------|---------|------------------------------------|------------------|-------|
|     |   | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом   | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом   | Загальний фонд                     | Спеціальний фонд | Разом |
| I   | Видатки (надані кредити)  | 2445,1         | 0                | 2 445,1 | 3 463,7        | 1 258,8          | 4 722,5 | 41,7                               | -                | 93,1  |
| I   | Заходи щодо забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності | 2445,1         | -                | 2445,1  | 3 441,3        | -                | 3 441,3 | 40,7                               | -                | 40,7  |
| I.1 | заграт  |                |                  |         |                |                  |         |                                    |                  |       |
| I.1 | Обсяг видатків на надання фінансової підтримки  | 2445,1         | -                | 2445,1  | 3 441,3        | -                | 3 441,3 | 40,7                               | -                | 40,7  |
|     | Кількість пляжів та зон відпочинку  | -              | -                | 41      | -              | -                | 41      | -                                  | -                | 0     |



|     |   |   |   |   |      |        |         |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|------|--------|---------|---|---|---|---|
|     | Обсяг видатків на технічне переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби    | - | - | - | 22,4 | 1258,8 | 1 281,2 | - | - | - | - |
| 2.2 | продукту  |   |   |   |      |        |         |   |   |   |   |
|     | Кількість одиниць устаткування та речового майна, що потребують поновлення                          | - | - | - | -    | -      | 23      | - | - | - | - |
|     | Фінансова потреба в коштах на переоснащення комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби | - | - | - | -    | -      | 1 281,2 | - | - | - | - |
| 2.3 | ефективності  |   |   |   |      |        |         |   |   |   |   |
|     | Середня вартість поновлення одиниці устаткування та речового майна                                  | - | - | - | -    | -      | 55,7    | - | - | - | - |
| 2.4 | Якості  |   |   |   |      |        |         |   |   |   |   |
|     | Співвідношення обсягу видатків на технічне переоснащення до орієнтованої                            | - | - | - | -    | -      | 100     | - | - | - | - |



| прогнозна потреба в коштах здійснення відповідних заходів   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Досягнуті результативні показники збільшилися у зв'язку відсутністю даного заходу у 2018 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 | Залишки фінансування на майбутні періоди |
|---|--|---|---|----------------------------|------------|-----------------|--|
| 1   | 2  | 3   | 4   | 5                          | 6=5-4      | 7               | 8=3-7                                    |
| 1   | <b>Надходження всього</b>  | 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   | <b>Витатки бюджету розвитку всього:</b>  | x   |   |                            |            | x               | x  |
| Пояснення щодо причин відхилення касових витратків від планового показника    |  |   |   |                            |            |                 |  |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратків   |  |   |   |                            |            |                 |  |

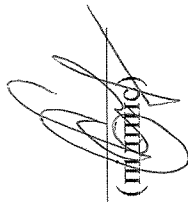
|     |  |  |  |  |  |  |  |   |   |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|---|---|
| 2.1 | Всього за інвестиційними проектами   |  |  |  |  |  |  |   |   |
|     | Інвестиційний проект (програма) 1  |  |  |  |  |  |  |   |   |
|     | Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (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 у (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 |

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":  
Кредиторська та дебиторська заборгованості на початок і кінець року відсутні

6. Узагальнений висновок:  
Програма виконана в повному обсязі. Відповідно до Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів Програма виконана з середнього ефективного.

Начальник відділу фінансового  
забезпечення – головний бухгалтер

  
(підпис)

О.Ф. Ростовська