

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ обласного бюджету за 2024 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 0320 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":

(тис. грн.)

№	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)	1 668,542	0	1 668,542	1 667,148	0	1 667,148	- 1,394	0	-1,394
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
в т.ч.										
1	Фінансова підтримка	1 668,542	0	1 668,542	1 667,148	0	1 667,148	- 1,394	0	-1,394

	Комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Економія обумовлена нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактично відпрацьованого часу та нарахованої оплати часу простою не з вини працівника										

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

					(тис. грн.)
№	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	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	х		х	
	в т.ч.				
3.1	Власних надхлджень	х			
3.2	Інших надходжень	х			
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року					

(тис. грн.)

[illegible]

Потреба у забезпеченні видатків на фінансову підтримку комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	1 668,542	0	1 668,542	1 667,148	0	1 667,148	- 1,394	0	-1,394
Кількість штатних одиниць робітників комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби які знаходяться у трудових відносинах	11	0	11	8	0	8	-3	0	-3
Потреба у забезпеченні видатків із заробітної плати комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	1 452,837	0	1 452,837	1 451,443	0	1 451,443	-1,394	0	-1,394
Потреба у забезпеченні видатків комунальної спеціалізованої аварійно-	215,705	0	215,705	215,705	0	215,705	0	0	0

	рятувальної служби на відшкодування витрат пільгових пенсій									
	Кількість отримувачів на відшкодування пільгової пенсії комунальної спеціалізованої аварійно- рятувальної служби	5	0	5	5	0	5	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Відхилення результативного показника затрат обумовлено нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактично відпрацьованого часу, та зменшенням фактичної чисельності працівників, які працюють та знаходяться в простой.										
1.3	ефективності									
	Середній обсяг видатків фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно- рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудовах відносинах	151,686	0	151,686	208,394	0	208,394	56,708	0	56,708
	Середній обсяг видатків комунальної спеціалізованої	132,076	0	132,076	181,430	0	181,430	49,354	0	49,354

	аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах із забезпечення витрат на заробітну плату									
	Середній обсяг видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 отримувача щодо відшкодування витрат пільгової пенсії	43,141	0	43,141	43,141	0	43,141	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Зменшення результативних показників затрат обсягу видатків та кількість штатних одиниць працівників комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби вплинуло на показник ефективності середнього обсягу фінансової підтримки та на показник ефективності середнього обсягу витрат із заробітної плати на 1 штатну одиницю в трудових відносинах.										
1.4	Якості									
	Рівень забезпеченості фінансовою підтримкою функціонування комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	100	0	100	100	0	100	0	0	0

	відповідно до фактичної потреби									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
Розбіжності відсутні										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Невиконання видатків за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення вищезазначених показників у зв'язку з нарахуванням на заробітну плату відповідно до фактично відпрацьованого часу.										

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
1	Видатки (надані кредити)	1 460,099	0,000	1 460,099	1 667,148	0,000	1 667,148	14,2	0	14,2
1	Заходи щодо забезпечення фінансової підтримки підприємств комунальної форми власності									
1.1	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	1 460,099	0,000	1 460,099	1 667,148	0,000	1 667,148	14,2	0	14,2
	кількість пляжів та зон відпочинку, по яких планується укласти договори	41	0	41	0	0	0	-	-	-
	кількість рятувальних підрозділів на воді	3	0	3	0	0	0	-	-	-

	комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби які знаходяться у трудових відносинах	-	-	-	8	0	8	-	-	-
	Потреба у забезпеченні видатків із заробітної плати комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	-	-	-	1 451,443	0	1 451,443	-	-	-
	Потреба у забезпеченні видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на відшкодування витрат пільгових пенсій	-	-	-	215,705	0	215,705	-	-	-
	Кількість отримувачів на відшкодування пільгової пенсії комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби	-	-	-	5	0	5	-	-	-
1.3	ефективності									
	Середні витрати на утримання одного працівника комунальної	85,888	0	85,888	-	-	-	-	-	-

спеціалізованої аварійно-рятувальної служби										
Середня вартість утримання одного рятувального підрозділу	486,700	0	486,700	-	-	-	-	-	-	-
Середній обсяг видатків фінансової підтримки комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах	-	-	-	208,394	0	208,394	-	-	-	-
Середній обсяг видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 штатну одиницю у трудових відносинах із забезпечення витрат на заробітну плату	-	-	-	181,430	0	181,430	-	-	-	-
Середній обсяг видатків комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби на 1 отримувача щодо відшкодування	-	-	-	43,141	0	43,141	-	-	-	-

	витрат пільгової пенсії									
1.4	Якості									
	Рівень забезпеченості пляжів та зон відпочинку рятувальними підрозділами	0	0	0	-	-	-	-	-	-
	Рівень забезпеченості фінансовою підтримкою функціонування комунальної спеціалізованої аварійно-рятувальної служби відповідно до фактичної потреби	-	-	-	100	0	100	-	-	-
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Збільшення видатків у звітному році вплинуло на результативність показників ефективності та якості у зв'язку із нарахуванням та виплатою заробітної плати відповідно до фактично відпрацьованого часу										

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
		3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
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 проект 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 проект 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	x

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

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

6. Узагальнений висновок:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої реалізації у 2025 році;

ефективності бюджетної програми: своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми. Відповідно до Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів програма виконана з високою ефективністю. Реалізацію завдання продовжено на 2025 рік.

корисності бюджетної програм: сприяння забезпеченню належного рівня безпеки населення і територій області;

довгострокових наслідків бюджетної програми: має довгострокові наслідки виконання.

**Начальник відділу фінансового
забезпечення – головний бухгалтер**


(підпис)

О.Ф. Ростовська