

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	28000000	Департамент екології та природних ресурсів Чернігівської обласної державної адміністрації	38709568
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРІОУ)
2.	28100000	Департамент екології та природних ресурсів Чернігівської обласної державної адміністрації	38709568
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРІОУ)
3.	2818320	Збереження природно-заповідного фонду	2510000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

Видатки (надає кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період			
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на розробку одного проекту землеустрою щодо організації і встановлення меж територій об'єктів природно-заповідного фонду на території Чернігівської області	0	0	0,00	52741	0	0,00
	середні витрати вартості проектів щодо організації і встановлення меж територій об'єктів природно-заповідного фонду на території Чернігівської області на 1 га площі об'єктів	0	0	0,00	450	0	0,00
	середні витрати на утримання спеціальних адміністрацій КЗ "РПП "Міжріччеський" та "Ялівиця"	1387950	1256275,2	0,91	1218450	1141125,09	0,94
- показники якості							
	динаміка обсягу видатків в порівнянні з попереднім роком	0	0	0,00	100	0	0,00
	відсоток фактично розроблених проектів землеустрою на загальну площу до запланованої загальної площі об'єктів	0	0	0,00	100	0	0,00
	відсоток фактично розроблених проектів землеустрою щодо організації і встановлення меж територій об'єктів природно-заповідного фонду на території Чернігівської області до запланованої кількості	0	0	0,00	100	0	0,00
	частка збережених видів рослин, занесених до Червоної книги	100	100	1,00	100	100	1,00
	частка збережених видів тварин занесених до Червоної книги	100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{P_{i, план}}{P_{i, факт}}\right)$

Відсутність, даних для розрахунку П (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Значення шкали	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефрф) \text{ звіт}} = \sum \frac{I_{(ефрф) \text{ факт}}}{I_{(ефрф) \text{ план}}} \div Z_{(ефрф)} * 100$$

$$I_{(ефрф) \text{ звіт}} = ((1218450/1141125,09)) / 3 * 100 = 35,59$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як) \text{ факт}}}{I_{(як) \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як) \text{ звіт}} = ((100/100)+(100/100)) / 5 * 100 = 40$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефрф) \text{ баз}} = \sum \frac{I_{(ефрф) \text{ факт}}}{I_{(ефрф) \text{ план}}} \div Z_{(ефрф) \text{ баз}} * 100$$

$$I_{(ефрф) \text{ баз}} = ((1387950/1256275,2)) / 1 * 100 = 110,48$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) \text{ план}}}{I_{(еф) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 35,59 / 110,48 = 0,32$$

Оскільки $I_1 = 0,32$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I_{(еф)} + I_{(як)} + I_1$$

$$\Sigma = 35,59 + 40 + 0 = 75,59 - \text{Низька ефективність}$$

Аналіз стану виконання Паспорта бюджетної програми свідчить про забезпечення виконання завдань, реалізації повноважень, визначених законодавством відповідно до головної мети.

Паспорт бюджетної програми в цілому виконано на 91,67%.

До основного чиннику, що суттєво вплинуло на розбіжність між затвердженими та фактичними показниками Паспорта бюджетної програми відноситься вплив воєнного стану в Україні. Конти, спрямовані на розроблення проектів землеустрою щодо організації встановлення меж території природно-заповідного фонду, в сумі 52741,00 грн. не були використані в зв'язку із неможливістю проведення розроблення робіт через військові дії, посилення обстрілів рф на прикордонних територіях Чернігівської області та через можливі ризики.

* Здійнюються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Здійнюються повнення щодо причин виключення обсягів касових видає (позахідних кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Здійнюються повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	28000000	Департамент екології та природних ресурсів Чернігівської обласної державної адміністрації	38709568
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)
2.	28100000	Департамент екології та природних ресурсів Чернігівської обласної державної адміністрації	38709568
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)
3.	2818320	Збереження природно-заповідного фонду	2510000000
	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів			
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність	
1	2	3	4	5	
1	Збереження природно-заповідного фонду	0	0	75,59	

5. Послиблений аналіз причин низької ефективності

Проведений аналіз результативних показників бюджетної програми та факторів, які мали негативний вплив на виконання бюджетної програми, показав, що внутрішні фактори (на які головний розпорядник міг впливати) відсутні. Зовнішні фактори (на які головний розпорядник не міг впливати) виявилися причинами, через які не досягнуто запланованих результатів

Дана програма має низьку ефективність у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та введенням в дію Постанови Кабінету Міністрів України від 09 червня 2021 року № 590 (зі змінами) «Про затвердження Порядку виконання казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», де зазначений перелік первоочередних платежів, які здійснюються в установленому порядку з урахуванням особливостей. Паспорт бюджетної програми виконано на 91,67%, у тому числі: - за напрямом «Утримання спеціальних адміністрацій комунальних закладів регіональних ландшафтних парків «Міжріччеський» та «Ялівщина»» освоєно 93,65% виділених коштів; - за напрямом «Розроблення проектів землеустрою щодо організації і встановлення меж території об'єктів природно-заповідного фонду на території Чернігівської області» кошти не освоєні в зв'язку з дією воєнного стану, поглибленим обстрілами та можливими ризиками.

Директор

Олександр ЛЮСЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

М. С. С. С.