ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2023 рік

1. **1200000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Департамент систем життєзабезпечення Чернівецької обласної державної адміністрації** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **45048943** (код за ЄДРПОУ)

2. **1210000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Департамент систем життєзабезпечення Чернівецької обласної державної адміністрації** (найменування відповідального виконавця) — **45048943** (код за ЄДРПОУ)

3. **1218340** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **8340** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0540** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — **Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) — **2410000000** (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення конституаційного права людини на безпечне довкілля та виконання обовязків щодо охорони, раціонального використання та відтворення природних ресурсів

5. Мета бюджетної програми

Запобігання забрудненню довкілля і зменшення його шкідливого впливу на навколишнє середовище та здоров`я людей, дотримання екологічної безпеки на території Чернівецької області

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Розробка Регіонального плану управління відходами Чернівецької області

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Розробка Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 000,00	-98 000,00
	УСЬОГО	**0,00**	**98 000,00**	**98 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-98 000,00**	**-98 000,00**

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Комплексна програма з охорони навколишнього природного середовища "Екологія" у Чернівецькій області на 2022-2026 роки	0,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 000,00	-98 000,00
	Усього	**0,00**	**98 000,00**	**98 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-98 000,00**	**-98 000,00**

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**затрат**											
1	Обсяг видатків на розробку Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	грн.	п. 4.6 Переліку природоохоронних заходів для фінансування з обласного фонду охорони навколишнього природнього середовища в 2023 році за рахунок залишку коштів станом на 01.01.2023, завтердженого рішенням XIII сесії Чернівецької обласної ради VIII скликання від 14.09.2023 №154-13/23, із змінами, внесеними рішенням XIV сесії Чернівецької обласної ради VIII скликання від 22.12.2023 № 185-14/23, кошторис	0,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 000,00	-98 000,00
2	**продукту**											
1	Кількість розроблених Регіональних планів управління відходами	од.	договір, акт наданих послуг	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00

3	**ефективності**											
1	Середні витрати на виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	грн.	розрахунково	0,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 000,00	-98 000,00
4	**якості**											
1	Відсоток забезпечення виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	відс.	розрахунково	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
1	**затрат**		
1	Обсяг видатків на розробку Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	грн.	Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.
2	**продукту**		
1	Кількість розроблених Регіональних планів управління відходами	од.	Відхилення кількості розроблених Регіональних планів управління відходами від кількості, затвердженої у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.
3	**ефективності**		
1	Середні витрати на виконання розробки Регіонального плану управління відходами	грн.	Відхилення розміру середніх витрат від розміру, затвердженого у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.
4	**якості**		
1	Відсоток забезпечення виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	відс.	Відхилення відсотку забезпечення виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області від відсотку, затвердженого у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

У зв"язку з тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

На 2023 рік в обласному бюджеті передбачені видатки на розробку Регіонального плану управління відходами Чернівецької області на суму 98.0 тис. гривень. Однак, у зв"язку з тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища затверджено в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Директор Департаменту

(підпис) Тетяна АНТОНЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

В.о. начальника фінансово економічного відділу-головний бухгалтер

(підпис) Микола НАПОРЧУК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. 1200000 (КПКВК ДБ (МБ)) Департамент систем життєзабезпечення Чернівецької обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) (найменування головного розпорядника)

2. 1210000 (КПКВК ДБ (МБ)) Департамент систем життєзабезпечення Чернівецької обласної державної адміністрації (обласної військової адміністрації) (найменування відповідального виконавця)

3. 1218340 (КПКВК ДБ (МБ)) 0540 (КФКВК) Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Запобігання забрудненню довкілля і зменшення його шкідливого впливу на навколишнє середовище та здоров'я людей, дотримання екологічної безпеки на території Чернівецької області.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (тис. 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	0,0	98,0	98,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-98,0	-98,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення обсягів касових видатків від плану з урахуванням змін пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.										
	в т. ч.									
1.1	Розробка Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0,0	98,0	98,0	0,0	0,0	0,0	0,00	-98,0	-98,0

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника
Відхилення обсягів касових видатків від плану з урахуванням змін пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

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

(тис. грн)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0,0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,0	x
1.2	інших надходжень	x	0,0	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	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
Фінансування здійснюється відповідно до укладених кредитних договорів з сільськими мешканцями - черговиками та учасниками бойових дій у зоні проведення ООС				
3.	Залишок на кінець року	x	0,0	0,0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,0	0,0
3.2	інших надходжень	x	0,0	0,0
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 напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Відхилення (+,-)

Код	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Розробка Регіонального плану управління відходами Чернівецької області										
1	затрат									
1.1	Обсяг видатків на розробку Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0,0	98,0	98,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-98,0	-98,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.										
2	продукту									
2.1	Кількість розроблених Регіональних планів управління відходами	0	1	1	0	0	0	0	-1	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення кількості розроблених Регіональних планів управління відходами від кількості, затвердженої у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.										
3	ефективності									
3.1	Середні витрати на виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	#ДЕЛ/0!	98,0	98,0	#ДЕЛ/0!	0,0	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	-98,0	#ДЕЛ/0!
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення розміру середніх витрат від розміру, затвердженого у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.										
4	якості									
4.1	Відсоток забезпечення виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Відхилення відсотку забезпечення виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області від відсотку, затвердженого у паспорті бюджетної програми, пояснюється тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників
За підсумками виконання бюджетної програми за 2023 рік результативні показники не виконані у зв"язку з тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

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
1	Видатки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Протягом 2023 року передбачені кошти на проведення зазначених видатків не освоєні у зв"язку з тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів. У 2022 році зазначені видатки не передбачалися.										
	в т. ч.									
1.1	Розробка Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
У зв"язку з тим, що у 2023 році розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів. У 2022 році зазначені видатки не передбачалися.										
-										
1.	затрат									
	Обсяг видатків на розробку Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	продукту									
	Кількість розроблених Регіональних планів управління відходами	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
3.	ефективності									
	Середні витрати на виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
4.	якості									

	Відсоток забезпечення виконання розробки Регіонального плану управління відходами Чернівецької області	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
Протягом 2023 року передбачені кошти на проведення зазначених видатків не освоєні у зв"язку з тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів. У 2022 році зазначені видатки не передбачалися.										

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
	Надходження всього:	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0,0	0,0	0,0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0,0	0,0	0,0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0,0	0,0	0,0	x	x
	Інші джерела	x	0,0	0,0	0,0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	**0,0**	**0,0**	**0,0**	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**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Інвестиційний проект (програма) 1	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	...						
2.2.	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0,0	0,0	0,0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Дебіторська та кредиторська заборгованість на початок і на кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Актуальність бюджетної програми обумовлена розробкою Регіонального плану управління відходами Чернівецької області.

ефективності бюджетної програми За 2023 рік завдання програми не виконано у зв"язку з тим, що розпорядження голови обласної ради про фінансування природоохоронних заходів з обласного фонду охорони навколишнього природного середовища прийнято в кінці року, що унеможливило реалізацію передбачених заходів.

корисності бюджетної програми Подальша її реалізація сприятиме формуванню позитивної динаміки процесу налагодження дієвої системи управління відходами.

довгострокових наслідків бюджетної програми Бюджетна програма буде продовжена в подальшому у зв"язку з її актуальністю.

В.о. начальника фінансово економічного відділу-
головний бухгалтер (підпис) **Микола НАПОРЧУК**