

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми на 2023 рік

1.	120 (КПКВК ДБ)	Міністерство економіки України	(найменування головного розпорядника)
2.	1203000 (КПКВК ДБ)	Державне агентство резерву України	(найменування відповідального виконавця)
3.	1203020 (КПКВК ДБ)	0220 Обслуговування державного матеріального резерву (КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Відновлення та розвиток економіки України

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення обслуговування (закладення, відповідального зберігання та відпуску) особливого державного запасу матеріальних цінностей та наукового підпункту реалізації державної політики у сфері державного матеріального резерву

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення зберігання матеріальних цінностей державного резерву державними організаціями Держрезерву та пунктами відповідального зберігання.
2	Забезпечення відпуску та закладення матеріальних цінностей державного резерву державними організаціями Держрезерву.
3	Організація наукової діяльності з питань закладення та довготривалого зберігання матеріальних цінностей державного резерву.

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

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом		загальний фонд	спеціальний фонд	разом		загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5		6	7	8		9	10	11

тис. гривень

Усього									
144 546,6	143 715,0	288 261,6	139 317,8	249 703,3	389 021,1	-5 228,8	105 988,3	100 759,5	
144396,6	90840,0	235236,6	139167,8	233032,4	372200,2	-5228,8	142192,4	136963,6	

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

Відхилення касових видатків загального фонду від затверджених обсягів обумовлено економією витрат, яка утворилась внаслідок проведення електронних аукціонів оплати поточного ремонту і обслуговування основних фондів та укладання договорів, заощадливого споживання енергоносіїв та комунальних послуг, а також за рахунок нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату працівникам з інвалідністю у розмірі 8,41%.

Відхилення касових видатків спеціального фонду від затверджених обсягів обумовлено перевищенням фактичних надходжень до спеціального фонду від плати за послуги, що надаються державними організаціями згідно із законодавством у порівнянні із запланованими надходженнями, а також оприбуткуванням (взяттям на баланс) державною організацією Комбінат "Прогрес" земельної ділянки на суму 83 036,8 тис. гривень, переданої в постійне користування на підставі рішення Київської міської ради.

2	Відшкодування пунктам відповідального зберігання витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву	52875,0	52875,0	16670,9	16670,9	-36204,1	-36204,1		
---	---	---------	---------	---------	---------	----------	----------	--	--

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

Відхилення касових видатків спеціального фонду від затверджених обсягів утворилась у зв'язку із незабезпеченням належних умов зберігання зерна державного резерву відповідальними зберігачами та невідповідністю розрахункових документів відповідальних зберігачів запасів мобілізаційного резерву згідно з вимогами Порядку відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12.04.2002 № 532.

3	Прикладні науково-дослідні роботи у сфері державного матеріального резерву	150,0	150,0	150,0	150,0				
---	--	-------	-------	-------	-------	--	--	--	--

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми

тис. гривень

Код державної цільової програми	Назва державної цільової програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Фактичні результативні показники				Відхилення			
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом		загальний фонд	спеціальний фонд	разом		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10		11	12	13	
1 затрат															
1	Кількість державних організацій Держрезерву	од.	Сдиний державний реєстр підприємств та організацій України	11	11	11		11	11	11		11			
2	Кількість наукових установ Держрезерву	од.	Сдиний державний реєстр підприємств та організацій України	1		1		1	1	1		1			
3	Кількість штатних одиниць державних організацій Держрезерву	од.	Штатні розписи, управлінський облік	850	31	881		764	27	791		-86	-4	-90	
4	Кількість штатних одиниць наукової установи Держрезерву	од.	Штатні розписи, управлінський облік	90		90		52		52		-38		-38	
5	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	од.	Договори відповідального зберігання	4		4		4	4	4					
6	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Договори відповідального зберігання	190		190		190	190	190					
7	Кількість прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву, що виконуються у поточному році	од.	Внутрішньогосподарський облік	2		2		2		2					
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками															
Пункт 3. Відхилення фактичних показників від запланованих пояснюється скороченням штатної чисельності працівників державних організацій на 8 одиниць, а також наявністю вакантних посад;															
Пункт 4. Відхилення фактичних показників від запланованих пояснюється скороченням штатної чисельності працівників УкрНДІ "Ресурс" на 25 одиниць, а також наявністю вакантних посад.															
2 продукту															
1	Кількість завершених і впроваджених у поточному році прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	2		2		2		2					

2	Кількість відповідальних зберігачів, з якими проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	4	4	2	2	-2	-2
---	---	-----	-------------------------------	---	---	---	---	----	----

3	Кількість відповідальних зберігачів, з якими проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	40	40	16	16	-24	-24
---	--	-----	-------------------------------	----	----	----	----	-----	-----

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункти 2-3. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано із незабезпеченням належних умов зберігання зерна державного резерву, а також невідповідністю розрахункових документів зберігачів вимогам Порядку відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12.04.2002 № 532.

3 ефективності

1	Середні витрати на проведення однієї прикладної науково-дослідної роботи у сфері державного матеріального резерву	грн.	Внутрішньогосподарський облік	75000	75000				
---	---	------	-------------------------------	-------	-------	--	--	--	--

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

4 якості

1	Частка державних організацій Держрезерву, які забезпечили належні умови зберігання матеріальних цінностей державного резерву, у загальній кількості перевірених	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	100	100		
---	---	-------	-------------------------------	-----	-----	-----	-----	--	--

2	Частка державних організацій Держрезерву, які забезпечили належні умови відпуску та закладення матеріальних цінностей державного резерву, у загальній кількості перевірених	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	-100	-100		
---	---	-------	-------------------------------	-----	-----	------	------	--	--

3	Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	50	50	-50	
---	--	-------	-------------------------------	-----	-----	----	----	-----	--

4	Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	21	8,4	-12,6
5	Частка завершених та впроваджених у поточному році прикладних науково-дослідних робіт у загальній кількості таких робіт	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункт 2. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано з тим, що державні організації не здійснювали відпуск та закладення матеріальних цінностей до державного резерву у порядку створення та поповнення його запасів (абзац другий пункту 5 постанови Кабінету Міністрів України від 08.10.1997 № 1129 "Про затвердження Порядку формування, розміщення та проведення операцій з матеріальними цінностями державного резерву");

Пункти 3-4. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано із незабезпеченням належних умов зберігання зерна державного резерву, а також невідповідністю розрахункових документів зберігачів вимогам Порядку відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12.04.2002 № 532.

Аналіз стану виконання результативних показників

За бюджетною програмою КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" у 2023 році передбачені видатки державного бюджету у загальній сумі – 445 698,9 тис. гривень, зокрема:

- загального фонду державного бюджету в сумі 144 546,6 тис. гривень;

- спеціального фонду державного бюджету в сумі 301 152,3 тис. гривень.

Касові видатки у загальній сумі становлять - 389 021,1 тис. гривень, зокрема:

- касові видатки загального фонду в сумі 139 317,8 тис. грн. (96,4% від плану);

- касові видатки спеціального фонду в сумі 249 703,3 тис. грн. (82,9% від плану).

Станом на 01.01.2024 кредиторська заборгованість, яка зареєстрована в органах Казначейства становить 562,3 тис. гривень, зокрема:

- загального фонду державного бюджету - 248,2 тис. гривень;

- спеціального фонду державного бюджету становить - 314,1 тис. гривень.

Утворення кредиторської заборгованості пов'язано із проведенням платежів за дорученнями клієнтів з урахуванням ресурсної забезпеченості єдиного казначейського рахунка здійснювалось Казначейством та його органами у порядку черговості відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, від 09.06.2021 № 590.

У 2023 році УкрНДІ "Ресурс" за рахунок коштів загального фонду державного бюджету забезпечено проведення та завершення 2 прикладних науково-дослідних робіт.

У 2023 році державними організаціями системи державного резерву на належному рівні забезпечено умови зберігання матеріальних цінностей державного резерву.

Разом з тим, Держрезервом у 2023 році проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву на підставі судових рішень в порядку безспірної списання з 2 відповідальними зберігачами, які зберігали зерно державного резерву, а також за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву з 16 відповідальними зберігачами, у тому числі з 14 зберігачами - на підставі судових рішень в порядку безспірної списання та з 2 зберігачами - в порядку погашення кредиторської заборгованості, яка рахувалась станом на 01.01.2023.

Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками в цілому не суттєво вплинули на загальні результати виконання бюджетної програми КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" за 2023 рік, зокрема зазначене пояснюється економією коштів, яка утворилася внаслідок проведення електронних аукціонів оплати поточного ремонту і обслуговування основних фондів та укладання договорів, заощадливого споживання енергоносіїв та комунальних послуг, а також за рахунок нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату працівникам з інвалідністю у розмірі 8,41%.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Відповідно до Закону України від 24.01.1997 № 51 "Про державний матеріальний резерв" розміщення, зберігання та відпуск матеріальних цінностей державного резерву забезпечують спеціалізовані організації системи державного матеріального резерву. Діяльність цих організацій із зберігання запасів державного резерву здійснюється на некомерційних засадах з метою виконання відповідної функції держави. У зв'язку з цим всі державні організації, які належали до сфери управління Держрезерву, фінансуються за рахунок коштів Державного бюджету України та є неприбутковими.

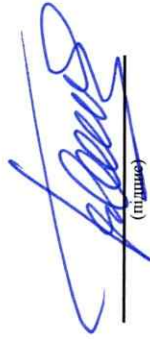
В рамках Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року, схваленою розпорядженням Кабінету Міністрів України від 19.08.2022 № 771-р, прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.05.2023 № 462-р "Про погодження реорганізації державних організацій, що належать до сфери управління Державного агентства резерву". Зазначене дозволить відмовитись від утримання за рахунок бюджетних коштів державного бюджету державних організацій, які не завантажені або лише частково завантажені матеріальними цінностями державного резерву, а відшкодовувати реорганізованим державним підприємствам лише ті витрати, які будуть фактично понесені при зберіганні запасів державного резерву.

У 2023 році УкрНДІ "Ресурс" проведено та завершено за рахунок коштів загального фонду державного бюджету 2 прикладні науково-дослідні роботи, а саме:

1. "Визначення доцільності зберігання в державному матеріальному резерві матеріальних цінностей промислової та продовольчої групи товарів, виходячи із реалій сьогодення та європейського досвіду" (заключний звіт про виконання науково-дослідної роботи схвалено Вченою радою 23.11.2023, протокол № 20).
- В рамках виконання науково-дослідної роботи було опрацьовано міжнародний досвід щодо тривалого зберігання матеріальних цінностей в країнах ЄС та надано пропозиції щодо коригування номенклатури та обсягів запасів Держрезерву, оптимізації їх відповідно до призначень державного матеріального резерву.
2. "Розробка системи зберігання в державному матеріальному резерві нафтопродуктів та проведення розрахунків вартості за зберігання нафтопродуктів у приватному та державному секторі економіки з урахуванням європейського досвіду та світової практики" (заключний звіт про виконання науково-дослідної роботи схвалено Вченою радою 23.11.2023, протокол № 20).

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

**Державний секретар Міністерства економіки
України**



(підпис)

Віталій ПЕТРУК

(Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ)