

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2023-2025 РОКИ індивідуальний, Форма 2023-2

1.	Міністерство економіки України	120
	(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)	КВК
2.	Обслуговування державного матеріального резерву	1203020
	(найменування бюджетної програми)	КПКВК

3. Мета та завдання бюджетної програми на 2023-2025 роки

3.1. Мета бюджетної програми, строки її реалізації

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

3.2. Завдання бюджетної програми

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.

3.3. Підстави реалізації бюджетної програми

Закон України від 24 січня 1997 р. № 51 "Про державний матеріальний резерв";
Постанова Кабінету Міністрів України від 12 квітня 2002 р. № 532 "Про Порядок відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву";
Постанова Кабінету Міністрів України від 30 серпня 2002 р. N 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери";
Постанова Кабінету Міністрів України від 23 квітня 2003 р. N 586 "Про затвердження переліку платних послуг, які надаються організаціями системи державного резерву".

4. Надходження для виконання бюджетної програми

4.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2021-2023 роках

(тис. грн.)										
Код	Найменування	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Підписувач **Рожков Олексій Валерійович**

Сертифікат 4FD4BFDE9E1BAF3A040000009E550000A1F00000

Дійсний з 23.12.2021 14:39:57 по 23.12.2023 14:39:57

Мінекономіки



2122-10/60710-03 від 21.08.2022 20:14

	Надходження із загального фонду бюджету	133 469,1	X	133 469,1	144 546,6	X	144 546,6	144 546,6	X	144 546,6
250101	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	X	20 649,7	20649,7	X	18 672,4	18 672,4	X	920,0	920,0
250102	Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності	X	115 023,0	115023,0	X	118 030,6	118 030,6	X	88 923,0	88 923,0
250103	Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна"	X	611,0	611,0	X	594,4	594,4	X	862,0	862,0
250104	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	X	1 148,7	1148,7	X	342,0	342,0	X	235,0	235,0
320100	Надходження від реалізації матеріальних цінностей державного резерву	X	21 580,2	21580,2	X	107 505,0	107 505,0	X	42 775,0	42 775,0
320200	Надходження від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	X	34 494,0	34494,0	X	10 000,0	10 000,0	X	10 000,0	10 000,0
602100	На початок періоду	X	30 343,5	30343,5	X			X		
602200	На кінець періоду	X	74 810,4	74810,4	X			X		
ВСЬОГО		133 469,1	149 039,7	282 508,8	144 546,6	255 144,4	399 691,0	144 546,6	143 715,0	288 261,6
Разом надходжень		133 469,1	149 039,7	282 508,8	144 546,6	255 144,4	399 691,0	144 546,6	143 715,0	288 261,6

4.2. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 і 2025 роках

(тис. грн.)

Код	Найменування	2024 рік (прогноз)			2025 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
Надходження із загального фонду бюджету			X			X	
ВСЬОГО							
Разом надходжень							

идатки/надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків/класифікації кредитування бюджету

5.1. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2021-2023 роках

(тис. грн.)

КЕКВ	Найменування	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2110	Оплата праці	94 904,7	56 682,8	151 587,5	102 971,6	47 228,9	150 200,5	102 971,6	38 987,5	141 959,1
2120	Нарахування на оплату праці	20 521,0	11 835,0	32 356,0	22 088,9	10 371,6	32 460,5	22 088,9	8 550,7	30 639,6

2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 034,7	11 344,3	13 379,0	4 049,4	10 148,0	14 197,4	4 049,4	6 836,0	10 885,4
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали		17,5	17,5		30,0	30,0		25,0	25,0
2230	Продукти харчування		84,3	84,3		126,0	126,0		140,6	140,6
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	6 076,4	27 599,7	33 676,1	4 966,0	146 177,2	151 143,2	4 966,0	59 007,2	63 973,2
2250	Видатки на відрядження		254,5	254,5		444,7	444,7		321,0	321,0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	9 932,3	10 231,7	20 164,0	10 470,7	16 267,4	26 738,1	10 470,7	18 968,7	29 439,4
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку		219,2	219,2		322,0	322,0		212,5	212,5
2700	Соціальне забезпечення		104,7	104,7		270,2	270,2		213,0	213,0
2800	Інші поточні видатки		5 974,2	5 974,2		8 390,3	8 390,3		6 878,8	6 878,8
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		5 522,3	5 522,3		7 493,1	7 493,1		1 194,0	1 194,0
3120	Капітальне будівництво (придбання)		9 583,5	9 583,5						
3130	Капітальний ремонт		9 586,0	9 586,0		7 875,0	7 875,0		2 380,0	2 380,0
ВСЬОГО		133 469,1	149 039,7	282 508,8	144 546,6	255 144,4	399 691,0	144 546,6	143 715,0	288 261,6

5.2. Надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2021-2023 роках

(тис. грн.)										
ККК	Найменування	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ВСЬОГО

5.3. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2024 і 2025 роках

(тис. грн.)							
КЕКВ	Найменування	2024 рік (прогноз)			2025 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8

ВСЬОГО

5.4. Надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2024 і 2025 роках

(тис. грн.)

ККК	Найменування	2024 рік (прогноз)			2025 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8

ВСЬОГО

Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

6.1. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2021-2023 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2021 рік (звіт)			2022 рік (затверджено)			2023 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Обслуговування державного матеріального резерву державними організаціями Держрезерву	133 167,1	130 157,8	263 324,9	144 306,6	119 919,0	264 225,6	144 156,6	90 920,0	235 076,6
2	Відшкодування пунктам відповідального зберігання витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву		18 824,1	18 824,1		135 129,4	135 129,4		52 775,0	52 775,0
3	Прикладні науково-дослідні роботи у сфері державного матеріального резерву	302,0	57,8	359,8	240,0	96,0	336,0	390,0	20,0	410,0
ВСЬОГО		133 469,1	149 039,7	282 508,8	144 546,6	255 144,4	399 691,0	144 546,6	143 715,0	288 261,6

6.2. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 і 2025 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (прогноз)			2025 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)
1	2	3	4	5	6	7	8

ВСЬОГО

7. Результативні показники бюджетної програми

7.1. Результативні показники бюджетної програми у 2021-2023 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
затрат									
1	Кількість державних організацій Держрезерву	од.	Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України	11,0		11,0		11,0	
2	Кількість наукових установ Держрезерву	од.	Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України	1,0		1,0		1,0	
3	Кількість штатних одиниць державних організацій Держрезерву	од.	Штатні розписи, управлінський облік	850,0	31,0	850,0	31,0	850,0	31,0
4	Кількість штатних одиниць наукової установи Держрезерву	од.	Штатні розписи, управлінський облік	90,0		90,0		90,0	
5	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	од.	Договори відповідального зберігання		11,0		6,0		3,0
6	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Договори відповідального зберігання		197,0		197,0		50,0
7	Кількість прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву, що виконуються у поточному році	од.	Внутрішньогосподарський облік	6,0	2,0	4,0	2,0	8,0	1,0
продукту									
1	Кількість завершених і впроваджених у поточному році прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	6,0	2,0	4,0	2,0	8,0	1,0
2	Кількість відповідальних зберігачів, з якими проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік		3,0		6,0		3,0
3	Кількість відповідальних зберігачів, з якими проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік		26,0		30,0		50,0
ефективності									
1	Середні витрати на проведення однієї прикладної науково-дослідної роботи у сфері державного матеріального	грн.	Внутрішньогосподарський облік	50 333,3	28 900,0	60 000,0	48 000,0	48 750,0	20 000,0
якості									

1	Частка державних організацій Держрезерву, які забезпечили належні умови зберігання матеріальних цінностей державного резерву, у загальній кількості перевірених	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
2	Частка державних організацій Держрезерву, які забезпечили належні умови відпуску та закладення матеріальних цінностей державного резерву, у загальній кількості перевірених	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
3	Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік		27,0		100,0		100,0
4	Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік		13,0		15,0		100,0
5	Частка завершених та впроваджених у поточному році прикладних науково-дослідних робіт у загальній кількості таких робіт	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

7.2. Результативні показники бюджетної програми у 2024 і 2025 роках

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (прогноз)		2025 рік (прогноз)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8

8. Структура видатків на оплату праці

Найменування	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)		2024 рік (прогноз)		2025 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Обов'язкові виплати	63 290,5	5 421,8	68 050,0	5 652,5	72 912,4	5 152,4				
2. Стимулюючі доплати та надбавки	9 986,9	691,4	12 009,9	394,4	13 749,9	412,7				
3. Премії	17 281,2	35 659,2	18 334,2	40 904,0	21 099,1	45 840,7				
4. Матеріальна допомога	4 346,1	267,5	4 577,5	278,0	4 992,5	319,3				
ВСЬОГО	94 904,7	42 039,9	102 971,6	47 228,9	112 753,9	51 725,1		0,0		0,0
в тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X	35 038,0	X	39 795,5	X	45 012,3	X		X	

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах

№ з/п	Категорії працівників	2021 рік (звіт)				2022 рік (план)				2023 рік		2024 рік		2025 рік	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверд-жено	фактично зайняті	затверд-жено	фактично зайняті	затверд-жено	фактично зайняті	затверд-жено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Адміністративний персонал	144,50	133,50	147,00	126,00	144,50	137,50	147,00	139,00	144,50	147,00				
2	Операційний персонал	409,50	355,00	429,50	359,50	409,50	364,50	431,50	381,50	409,50	431,50				
3	Персонал відомчої воєнізованої охорони	334,00	328,50	322,00	292,00	334,00	328,00	320,00	316,00	334,00	320,00				
4	Персонал котельень	16,00	16,00	17,00	16,50	16,00	12,50	17,00	13,50	16,00	17,00				
5	Науково-педагогічний персонал	36,00	42,00	36,00	42,00	36,00	31,00	36,00	31,00	36,00	36,00				
Всього штатних одиниць		940,00	875,00	951,50	836,00	940,00	873,50	951,50	881,00	940,00	951,50				
з них штатні одиниці за загальним фондом, що також враховані у спеціальному фонді		X	X	921,50	811,50	X	X	921,50	855,00	X	921,50	X		X	

10. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми

10.1. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2021-2023 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Код програми	Назва	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	2021 рік (звіт)		2022 рік (затверджено)		2023 рік (проект)	
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

10.2. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 і 2025 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Код програми	Назва	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	2024 рік (прогноз)		2025 рік (прогноз)	
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9

11. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2021 році, очікувані результати у 2022 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків/надання кредитів на 2023-2025 роки

Згідно з Законом 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

матеріального резерву здійснюється на некомерційних засадах, тобто її метою є не отримання прибутку, а виконання відповідної функції держави. У зв'язку з цим державні організації, які належать до сфери управління Державного агентства резерву України, фінансуються за рахунок коштів Державного бюджету України та є неприбутковими.

У 2021 році із передбачених розписом асигнувань загального фонду державного бюджету за програмою КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" асигнувань загального фонду в сумі 133 956,4 тис. грн. фактично відкрито асигнувань на суму 133 774,6 тис. грн. або 99,9% від запланованого. Касові видатки за даний період становили 133 469,1 тис. грн. (99,6% від плану). При цьому в загальному обсязі видатків загального фонду бюджету питома вага коштів на оплату праці з нарахуваннями становила 86,5%, на оплату спожитих комунальних послуг та енергоносіїв - 7,5%, інші поточні видатки - 6%.

Згідно з Законом України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" асигнування із загального фонду державного бюджету за програмою КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" передбачено в сумі 144 546,6 тис. грн. При цьому в загальному обсязі асигнувань загального фонду на 2022 рік питома вага коштів на заробітну плату з нарахуваннями становить 86,5%, на оплату спожитих комунальних послуг та енергоносіїв - 7,2%, інші поточні видатки - 6,3%. Таким чином, інші видатки з обслуговування запасів державного резерву здійснюються за рахунок власних надходжень, отриманих від надання організаціями платних послуг, додаткової (господарської) діяльності, оренди і реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого).

Посадові оклади та умови оплати праці працівників бюджетних організацій системи державного резерву та Українського державного науково-дослідного інституту "Ресурс" встановлено згідно з вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 N 1298 (із змінами) "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери" та наказів Міністерства економічного розвитку і торгівлі від 03.01.2012 № 4 (із змінами) "Про умови оплати праці працівників державних організацій системи державного матеріального резерву" та від 03.01.2012 № 3 (із змінами) "Про умови оплати праці працівників Українського державного науково-дослідного інституту "Ресурс".

Пріоритетними напрямками роботи Держрезерву на 2023 рік залишатимуться:

- оптимізація процесу діяльності підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву, за рахунок оновлення основних фондів, енергоефективності, запровадження стратегічного планування, поступової відмови від бюджетного фінансування тощо;
- підвищення ефективності контролю за зберіганням матеріальних цінностей державного (в тому числі мобілізаційного) резерву на підприємствах відповідальних зберігачах незалежно від форми власності.

Розрахунок фонду оплати праці на 2023 рік здійснено на підставі умов оплати праці та тарифних коефіцієнтів, встановлених постановою Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 № 1298 (із змінами) "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери", виходячи із прогнозного розміру мінімальної заробітної плати на 2023 рік у розмірі 6700 грн. При цьому розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки становитиме у 2023 році 2893 грн.

Фонд оплати праці на 2023 рік в сумі 102 971,6 тис. грн. складається із обов'язкових виплат (посадових окладів та доплат і надбавок обов'язкового характеру: за роботу в нічний час та у святкові дні; зайнятим на роботах з важкими та шкідливими умовами праці і використання в роботі дезінфікуючих засобів; за класність та ненормований робочий день водіям; за роботу із секретними документами; за науковий ступінь; за вчене звання; за ведення обліку військовозобов'язаних, а також доплат до мінімальної заробітної плати) в сумі 68 663,0 тис. грн.; стимулюючих надбавок працівникам за складність і напруженість у роботі в сумі 13 202,9 тис. грн.; фонду преміювання в сумі 17 020,6 тис. грн.; матеріальної допомоги, у тому числі на оздоровлення, в розмірі,

що не перевищує одного посадового окладу на рік, в сумі 4 085,1 тис. грн.

Для підвищення працівникам державних організацій системи державного резерву заробітної плати шляхом встановлення стимулюючих надбавок та виплати премій і матеріальної допомоги у 2023-2025 роках планується використовувати кошти спеціального фонду державного бюджету, отримані від надання платних послуг та додаткової (господарської) діяльності.

Розрахунок видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2023 рік в сумі 10 470,7 тис. грн. здійснено наступним чином:

оплата теплопостачання 365,6 Гкал x 3763,8 грн. за 1 Гкал з ПДВ = 1376,0 тис. грн.;
оплата водопостачання 2,79 тис. куб. м x 23,41 грн. за 1 куб.м з ПДВ = 65,3 тис. грн.;
оплата водовідведення 2,33 тис. куб.м x 23,34 грн. за 1 куб.м з ПДВ = 54,4 тис. грн.;
оплата електроенергії 1458,84 тис. кВт год x 5,843 грн. за 1 кВт год з ПДВ = 8524,0 тис. грн.;
оплата природного газу 3,68 тис. куб.м x 21,9 грн. за 1 куб.м з ПДВ = 80,6 тис. грн.;
придбання інших енергоносіїв: вугілля, брикети 40 тонн x 4500 грн. за 1 тону з ПДВ = 180,0 тис. грн.;
дрова 114,1 куб.м x 1668,7 грн. за 1 куб.м з ПДВ = 190,4 тис. грн.

В загальному обсязі бюджетних асигнувань загального фонду на 2023 рік питома вага асигнувань на оплату праці з нарахуваннями прогнозується в обсязі 86,6%, на оплату спожитих комунальних послуг та енергоносіїв - 7,2% та поточний ремонт, обслуговування і технічне обстеження обладнання, перевірку приладів і лічильників, придбання запчастин та матеріалів для ремонту основних фондів - 6,2%. Інші видатки з обслуговування матеріальних цінностей державного резерву планується здійснювати за рахунок власних надходжень, отриманих від надання організаціями платних послуг, додаткової (господарської) діяльності, оренди і реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого).

Прикладні науково-дослідні роботи у сфері державного матеріального резерву на 2023 рік спрямовані на наукове обґрунтування та формування науково-теоретичного підґрунтя методик розрахунку норм накопичення та незнижуваного запасу матеріальних цінностей державного резерву, а також забезпечення належних умов зберігання матеріальних цінностей державного резерву.

Згідно з Законом України від 24.01.1997 № 51 "Про державний матеріальний резерв" підприємства, установи і організації, незалежно від форми власності виконують на договірних умовах відповідальне зберігання матеріальних цінностей державного резерву. Суми витрат, що підлягають відшкодуванню зазначеним суб'єктам господарювання, визначаються на підставі вимог постанови Кабінету Міністрів України від 12.04.2002 № 532 "Про Порядок відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву".

Відсутність фінансування із загального фонду та обмеженість надходжень спеціального фонду державного бюджету в минулі роки призвели до того, що Держрезерв з 1998 року не розраховувався в повному обсязі за відповідальне зберігання матеріальних цінностей державного резерву, за винятком зерна, яке зберігалось переважно на підприємствах системи державного резерву. Наслідком невиконання Держрезервом своїх зобов'язань щодо розрахунків за зберігання запасів державного резерву стали судові позови відповідальних зберігачів та регулярне накладення арештів на рахунки Держрезерву. Крім того, неспроможність Держрезерву відшкодовувати вказані витрати згідно з вимогами Закону України "Про державний матеріальний резерв" провокує окремих керівників суб'єктів господарювання - відповідальних зберігачів до самовільного використання та розкрадання матеріальних цінностей державного резерву, призводила до погіршення технології та умов їх зберігання.

У 2021 році за бюджетною програмою КПКВК 1203020 на відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву асигнування загального фонду державного бюджету не виділялись. Зважаючи на це, на відшкодування витрат

відповідальних зберігачів Держрезервом у 2021 році використано кошти спеціального фонду державного бюджету в сумі 18 824,1 тис. грн., зокрема надходження від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву в сумі 742,6 тис. грн. та залишки доходів на початок 2021 року в сумі 2440,8 тис. грн., а також надходження від плати (відсотків) за позичання матеріальних цінностей державного резерву в минулі роки в сумі 15 640,7 тис. грн.

Згідно з Законом України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" на відшкодування витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву, асигнувань загального фонду не передбачено. Єдиним джерелом для відшкодування Держрезервом вказаних витрат залишаються надходження спеціального фонду державного бюджету в сумі 135 129,4 тис. грн., зокрема 107 505,0 тис. грн. - 10% обсягу надходжень від реалізації матеріальних цінностей державного резерву, 10 000 тис. грн. - 100% обсягу надходжень від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, 17 624,4 тис. грн. - плата (відсотки) за позичання матеріальних цінностей державного резерву.

12. Бюджетні зобов'язання у 2021-2022 роках

12.1. Кредиторська заборгованість загального фонду державного бюджету у 2021 році

(тис. грн.)

КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Кредиторська заборгованість на 01.01.2021	Кредиторська заборгованість на 01.01.2022	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2110	Оплата праці	94 904,7	94 904,7						94 904,7
2120	Нарахування на оплату праці	20 571,7	20 521,0						20 521,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 226,9	2 034,7						2 034,7
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	6 256,0	6 076,4						6 076,4
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	9 997,1	9 932,3	10,2	10,2				9 942,5
ВСЬОГО		133 956,4	133469,1	10,2	10,2				133479,3

12.2. Кредиторська заборгованість за загальним фондом державного бюджету у 2022 - 2023 роках

(тис. грн.)

КЕКВ/ ККК	Найменування	2022 рік					2023 рік				
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на 01.01.2022	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг	можлива кредиторська заборгованість на 01.01.2023 (4-5-6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)
				загального фонду	спеціального фонду				загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

2110	Оплата праці	102 971,6		102 971,6	102 971,6		102 971,6
2120	Нарахування на оплату праці	22 088,9		22 088,9	22 088,9		22 088,9
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 049,4		4 049,4	4 049,4		4 049,4
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	4 966,0		4 966,0	4 966,0		4 966,0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	10 470,7	10,2	10 470,7	10 470,7	10,2	10 470,7
ВСЬОГО		144 546,6	10,2	144 546,6	144 546,6	10,2	144 546,6

12.3. Дебіторська заборгованість у 2021-2022 роках

(тис. грн.)								
КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2021	Дебіторська заборгованість на 01.01.2022	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2023	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2110	Оплата праці	94 904,7	94 904,7					
2120	Нарахування на оплату праці	20 571,7	20 521,0					
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 226,9	2 034,7					
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	6 256,0	6 076,4					
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	9 997,1	9 932,3					
ВСЬОГО		133 956,4	133 469,1					

12.4. Нормативно-правові акти, виконання яких у 2023 році не забезпечено граничним обсягом видатків/надання кредитів загального фонду

№ з/п	Найменування	Статті (пункти) нормативно-правового акта	Обсяг видатків/надання кредитів, необхідний для виконання статей (пунктів) (тис.грн.)	Обсяг видатків/надання кредитів, врахований у граничному обсягу (тис.грн.)	Обсяг видатків/надання кредитів, не забезпечений граничним обсягом (тис.грн.) (4-5)	Заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання статей (пунктів) нормативно-правового акта в межах граничного обсягу
1	2	3	4	5	6	7
1	Податковий кодекс України	Підпункт 230.1.2 пункту 230.1 статті 230	43 500,0		43 500,0	Додаткові видатки загального фонду державного бюджету за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" - у сумі 43 500,0 тис. грн. необхідні для обладнання резервуарів нафтопродуктів державних організацій, які зберігають нафтопродукти, лічильниками-рівнемірами (174 од. лічильників-рівнемірів х 250,0 тис. грн. за од.).

12.5. Аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2023 році

Згідно з розписом асигнувань загального фонду Державного бюджету України на 2021 рік за програмою КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" були заплановані асигнування загального фонду державного бюджету в сумі 133 956,4 тис. грн., касові видатки становили 133 469,1 тис. грн. (99,6% від плану).

Станом на 01.01.2021 залишилась непогашеною кредиторська заборгованість в сумі 10,2 тис. грн., яка належить державній організації, що розташована в АР Крим. Станом на 01.01.2022 кредиторська заборгованість в сумі 10,2 тис. грн. по державній організації, що розташована в АР Крим, залишається непогашеною.

За умови відкриття у 2022 році бюджетних асигнувань своєчасно та в повному обсязі, кредиторська заборгованість за коштами загального фонду державного бюджету станом на 01.01.2023 не очікується (крім заборгованості по державній організації, яка розташована в АР Крим, в сумі 10,2 тис. грн.).

Відповідно до вимог податкового законодавства (підпункт 230.1.2 пункту 230.1 статті 230 Податкового кодексу України) акцизні склади, на території яких здійснюється зберігання та навантаження-розвантаження пального, обов'язково повинні бути обладнані приладами для автоматизованого обліку приймання та відпуску нафтопродуктів (лічильниками-рівнемірами). Державні організації, які підпорядковані Держрезерву та зберігають нафтопродукти державного матеріального резерву, належать до таких акцизних складів.

Для обладнання резервуарів нафтопродуктів державних організацій "Комбінат "Планета" (40 од.), "Комбінат "Зірка" (11 од.), "Комбінат "Рекорд" (38 од.), "Комбінат "Естафета" (55 од.), "Комбінат "Айстра" (30 од.) лічильниками-рівнемірами необхідні додаткові кошти загального фонду державного бюджету в сумі 43 500,0 тис. грн.: 174 од. лічильників-рівнемірів х 250,0 тис. грн. за од. = 43 500 тис. грн.

Відповідно до пункту 11 частини четвертої статті 30 Бюджетного кодексу України на обслуговування державного матеріального резерву спрямовується 10% надходжень спеціального фонду від реалізації матеріальних цінностей державного резерву та надходження від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву.

Таким чином, у 2022 році єдиним джерелом асигнувань для відшкодування Держрезервом витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву, залишаються надходження спеціального фонду державного бюджету в сумі 135 129,4 тис. грн.: 107 505 тис. грн. - 10% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації матеріальних цінностей державного резерву в сумі 1075 055 тис. грн., 10000 тис. грн. - 100% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, 17 624,4 тис. грн. - плата (відсотки), що планується отримати Держрезервом за позичання матеріальних цінностей державного резерву в минулі роки.

У 2023 році джерелом асигнувань для відшкодування Держрезервом витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву, залишатимуться надходження спеціального фонду державного бюджету в сумі 52 775 тис. грн.: 42 775 тис. грн. - 10% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації матеріальних цінностей державного резерву в порядку освіщення, 10000 тис. грн. - 100% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву.

13. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2023 рік та на 2024-2025 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2021 році, та очікувані результати у 2022 році

Відповідно до пункту 1 статті 7 Закону України від 24.01.1997 № 51 "Про державний матеріальний резерв" утримання і розвиток системи державного резерву здійснюється за рахунок коштів державного бюджету та коштів, одержаних від допоміжної фінансово-господарської діяльності підприємств, установ і організацій системи державного резерву.

Відповідно до частини четвертої статті 13 Бюджетного кодексу України власні надходження бюджетних установ отримуються додатково до коштів загального фонду бюджету і включаються до спеціального фонду бюджету. Згідно із статтею 2 цього Кодексу власні надходження бюджетних установ - це кошти, отримані в установленому порядку бюджетними установами як плата за надання послуг, виконання робіт, гранти, дарунки та благодійні внески, а також кошти від реалізації в установленому порядку продукції чи майна та іншої діяльності.

Перелік платних послуг, що можуть надаватися організаціями системи державного резерву, визначено постановою Кабінету Міністрів України від 23.04.2003 N 586 "Про затвердження переліку платних послуг, які надаються організаціями системи державного резерву" у складі:

- 1) зберігання товарно-матеріальних цінностей;
- 2) перевезення вантажів, проведення вантажних робіт;
- 3) маневрові та буксирувальні послуги;
- 4) первинна обробка деревини, виготовлення, ремонт столярних і теслярських виробів;
- 5) заправка вогнегасників; 6) будівельно-монтажні, ремонтно-будівельні та сантехнічні роботи;
- 7) проведення випробовувань, вимірювань, експертизи та лабораторного аналізу товарно-матеріальних цінностей;
- 8) упакування, розфасування та заморожування продукції;
- 9) подача холодної води від промислових артезіанських свердловин і гарячої води від котелень, які належать організаціям, що входять до єдиної системи державного резерву, фізичним та юридичним особам для задоволення побутових потреб;
- 10) зарядження акумуляторних батарей;
- 11) надання кімнат, які перебувають на балансі організацій, що входять до єдиної системи державного резерву, для тимчасового проживання окремих громадян.

Перелік платних послуг, які можуть надаватися бюджетними науковими установами, визначено постановою Кабінету Міністрів України від 28.07.2003 N 1180 "Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися бюджетними науковими установами". Порядок надання платних послуг організаціями, що входять до єдиної системи державного резерву, затверджено наказом Державного комітету України з державного матеріального резерву від 17.10.2003 N 237, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 14.11.2003 за N 1051/8372. Згідно з вказаним Порядком розмір плати за надання послуг встановлюється організаціями самостійно, в залежності від витрат, пов'язаних з організацією і наданням послуг.

У 2021 році власні надходження державних організацій, що належать до сфери управління Державного агентства резерву України, становили 117 376,9 тис. грн., зокрема: 594,2 тис. грн. - плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю, 115 023,0 тис. грн. - надходження від додаткової (господарської) діяльності, 611,0 тис. грн. - плата за оренду та 1148,7 тис. грн. - надходження від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого). З урахуванням залишку коштів на початок 2021 року в сумі 26 496,3 тис. грн. та кінець 2021 року в сумі 13 657,6 тис. грн. на виконання бюджетної програми використано кошти в сумі 130 215,6 тис. грн., зокрема вказані кошти спрямовано на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг, та організацію додаткової (господарської) діяльності, а також на проведення заходів, пов'язаних з виконанням основних функцій, які не забезпечено (або забезпечено частково) коштами загального фонду державного бюджету (у тому числі утримання, облаштування, ремонт та придбання майна, ремонт, модернізацію чи придбання нових необоротних активів та матеріальних цінностей, господарські потреби організацій, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв).

Відповідно до пункту 3 статті 7 Закону України від 24.01.1997 № 51 "Про державний матеріальний резерв" фінансування витрат підприємств, установ та організацій, пов'язаних з обслуговуванням і зберіганням матеріальних цінностей державного резерву здійснюється за рахунок коштів державного

бюджету, зокрема коштів, одержаних від позичання матеріальних цінностей державного резерву, а також коштів, одержаних від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву.

Відповідно до пункту 11 частини четвертої статті 30 та пунктів 11, 12 частини третьої статті 29 Бюджетного кодексу України кошти, отримані до спеціального фонду Державного бюджету України за рахунок 10% надходжень від реалізації матеріальних цінностей державного резерву та надходжень від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, спрямовуються на обслуговування державного матеріального резерву.

Відповідно до пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 12.04.2002 № 532 "Про Порядок відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву" кошти, отримані як плата (відсотки) за запозичення товарно-матеріальних цінностей, спрямовуються Держкомрезервом України на відшкодування витрат відповідальних зберігачів державного резерву. Розмір плати за тимчасове позичання матеріальних цінностей з державного резерву встановлюється згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 08.10.1997 № 1129 "Про затвердження Порядку формування, розміщення та проведення операцій з матеріальними цінностями державного резерву" у відсотках до їх вартості в межах розміру облікової ставки Національного банку, що діє на момент позичання.

У 2021 році на відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву, Держрезервом спрямовувались доходи спеціального фонду в сумі 3 183,5 тис. грн. (зокрема 10% загального обсягу надходжень від реалізації матеріальних цінностей державного резерву в сумі 21 580,2 тис. грн., 100% загального обсягу надходжень від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву в сумі 34 494,0 тис. грн., з урахуванням залишків доходів на початок 2021 року в сумі 2440,9 тис. грн. та на кінець 2021 року в сумі 55 331,6 тис. грн.), а також надходження від плати (відсотків) за позичання матеріальних цінностей державного резерву в минулі роки в сумі 15 640,6 тис. грн. (зокрема, надходження від плати за позичання в сумі 20 055,5 тис. грн. з урахуванням залишку коштів на початок 2021 року в сумі 1406,3 тис. грн. та залишку на кінець 2021 року в сумі 5821,2 тис. грн.).

Відповідно до пункту 3 статті 7 Закону України від 24.01.1997 № 51 "Про державний матеріальний резерв" фінансування витрат підприємств, установ та організацій, пов'язаних з обслуговуванням і зберіганням матеріальних цінностей державного резерву здійснюється за рахунок коштів державного бюджету, зокрема коштів, одержаних від позичання матеріальних цінностей державного резерву, а також коштів, одержаних від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву.

Відповідно до пункту 11 частини четвертої статті 30 та пунктів 11, 12 частини третьої статті 29 Бюджетного кодексу України кошти, отримані до спеціального фонду Державного бюджету України за рахунок 10% надходжень від реалізації матеріальних цінностей державного резерву та надходжень від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, спрямовуються на обслуговування державного матеріального резерву.

Відповідно до пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 12.04.2002 № 532 "Про Порядок відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву" кошти, отримані як плата (відсотки) за запозичення товарно-матеріальних цінностей, спрямовуються Держкомрезервом України на відшкодування витрат відповідальних зберігачів державного резерву. Розмір плати за тимчасове позичання матеріальних цінностей з державного резерву встановлюється згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 08.10.1997 № 1129 "Про затвердження Порядку формування, розміщення та проведення операцій з матеріальними цінностями державного резерву" у відсотках до їх вартості в межах розміру облікової ставки Національного банку, що діє на момент позичання.

У 2021 році на відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву,

Держрезервом спрямовувались доходи спеціального фонду в сумі 3 183,5 тис. грн. (зокрема 10% загального обсягу надходжень від реалізації матеріальних цінностей державного резерву в сумі 21 580,2 тис. грн., 100% загального обсягу надходжень від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву в сумі 34 494,0 тис. грн., з урахуванням залишків доходів на початок 2021 року в сумі 2440,9 тис. грн. та на кінець 2021 року в сумі 55 331,6 тис. грн.), а також надходження від плати (відсотків) за позичання матеріальних цінностей державного резерву в минулі роки в сумі 15 640,6 тис. грн. (зокрема, надходження від плати за позичання в сумі 20 055,5 тис. грн. з урахуванням залишку коштів на початок 2021 року в сумі 1406,3 тис. грн. та залишку на кінець 2021 року в сумі 5821,2 тис. грн.).

За прогнозами, у 2023 році надходження спеціального фонду державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" складатимуть 143 715 тис. грн., зокрема: 42 775 тис. грн. - 10% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації матеріальних цінностей державного резерву, 10000 тис. грн. - 100% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, 920,0 тис. грн. - плата за послуги, що надаються УкрНДІ "Ресурс" згідно з його основною діяльністю, 88 923,0 тис. грн. - надходження державних організацій системи державного резерву від додаткової (господарської) діяльності, 862,0 тис. грн. - плата за оренду майна державних організацій системи державного резерву, 235,0 тис. грн. - надходження від реалізації державними організаціями системи державного резерву в установленому порядку майна (крім нерухомого).

Власні надходження бюджетних організацій системи державного резерву в сумі 90 940,0 тис. грн. у 2023 році прогнозується спрямувати на покриття витрат, пов'язаних з організацією та наданням послуг, та організацію додаткової (господарської) діяльності, а також на проведення заходів, пов'язаних з виконанням основних функцій, які не забезпечено (або забезпечено частково) коштами загального фонду державного бюджету, зокрема утримання, облаштування, ремонт та придбання майна, ремонт, модернізацію чи придбання нових необоротних активів та матеріальних цінностей, господарські потреби організацій, включаючи оплату комунальних послуг і енергоносіїв.

У 2023 році на відшкодування підприємствам, установам та організаціям витрат, пов'язаних з відповідальним зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, Держрезервом прогнозується спрямувати надходження спеціального фонду державного бюджету в сумі 52 775,0 тис. грн.: 42 775,0 тис. грн. - 10% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації матеріальних цінностей державного резерву в сумі 427 752,0 тис. грн. (зокрема, планується реалізувати в порядку освіження масло моторне, вугілля, шапки)., 10000 тис. грн. - 100% загального обсягу надходжень Держрезерву від реалізації розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву.

**Виконувач обов'язків державного
секретаря Міністерства економіки
України**

(підпис)

**Директор департаменту
фінансово-господарської
діяльності, головний бухгалтер**

(підпис)

Олексій РОЖКОВ

(прізвище та ініціали)

Вікторія КОРНІЄНКО

(прізвище та ініціали)