

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми станом на 1 січня 2019 року

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

4. Стратегічні цілі головного розпорядника, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Створення умов для економічної незалежності.	Стратегічна ціль
1		

5. Видатки (надані кредити) за бюджетною програмою

Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити)				Відхилення			тис. гривень
загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом			
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
93402,9	144526,7	237929,6	92877,5	162390,4	255267,9	-525,4	17863,7	17338,3			

6. Напрями використання бюджетних коштів

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів ¹	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення			тис. гривень
		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	

1	Обслуговування державного матеріального резерву державними організаціями Держрезерву	92066,7	80477,9	172544,6	91541,3	98950,6	190491,9	-525,4	18472,7	17947,3
2	Відшкодування пунктам відповідального зберігання витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державного резерву	1226,2	63853,8	65080,0	1226,2	63315,9	64542,1		-537,9	-537,9
3	Прикладні науково-дослідні роботи у сфері державного матеріального резерву	110,0	45,0	155,0	110,0	45,0	155,0			
4	Науково-дослідна робота щодо встановлення впливу складу ґрунтів на врожайність і якість зернових		150,0	150,0		78,9	78,9		-71,1	-71,1

Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками (наданими кредитами) та затвердженими у паспорті бюджетної програми

За бюджетною програмою КПКВК 1203020 у 2018 році заплановані асигнування загального фонду державного бюджету в сумі 93 402,9 тис. грн., відкрито асигнування на суму 92 942,9 тис. грн. (99,5% від плану). Касові видатки становили 92 877,5 тис. грн. (99,4% від плану).

Зменшення касових видатків за коштами загального фонду державного бюджету, які спрямовані на обслуговування державного матеріального резерву державними організаціями Держрезерву, на суму 525,4 тис. грн. повністюся: економією витрат на оплату поточного ремонту та обслуговування основних фондів і обладнання, придбання будівельних матеріалів, запчастин, малоцінних предметів через електронну систему закупівель "Розото"; зменшенням видатків на нарахування на заробітну плату (з урахуванням фактичних видатків на заробітну плату працюючих працівників з інвалідністю та на оплату перших п'яти днів тимчасової непрацездатності і виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок коштів Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності); а також виконанням поточного ремонту приміщень УкрНДІ "Ресурс" не в повному обсязі (затримка строків проведення експертизи кошторисної документації позбавила підприємця можливості виконати роботи в запланованих у договорі обсягах).

Відповідно до кошторису Держрезерву за бюджетною програмою КПКВК 1203020 на 2018 рік заплановані асигнування спеціального фонду державного бюджету у розмірі 180 968,7 тис. грн., що на 36 442 тис. грн. більше від затвердженого у паспорті бюджетної програми розміру спеціального фонду. Різниця пояснюється надходженням коштів від плати за послуги, що надаються державними організаціями згідно із законодавством.

Касові видатки становлять 162 390,4 тис. грн. (89,7% від плану).

Відхилення касових від запланованих видатків обумовлено:

1) перевищенням фактичних надходжень до цього фонду над запланованими від плати за послуги, що надаються державними організаціями згідно із законодавством, разом із залишками коштів на початок року;

2) зменшення касових видатків над запланованими повністюся :

-ненаданням зберігачами усіх необхідних документів для проведення розрахунків;
-зменшенням вартості робіт згідно з додатковою угодою до договору № 184001 пояснюється несприятливими погодними умовами (пізньою весною та ранньою зимою) та порушенням термінів проведення польових робіт і зменшенням обсягів відбору проб ґрунтів у замовника вказаної науково-дослідної роботи.

7. Видатки (надані кредити) 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)			Віхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
		1	2	3	4	5	6	7	8	9

8. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів)			Віхилення		
				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.	Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України	11		11	11		11			
2	Кількість наукових установ Держрезерву	од.	Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України	1		1	1		1			
3	Кількість штатних одиниць державних організацій Держрезерву	од.	Штатні розписи	860	38	898	860	38	898			
4	Кількість штатних одиниць наукової установи Держрезерву	од.	Штатний розпис	71		71	76		76	5		5
5	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	од.	Договори відповідального зберігання	2	9	11	3	10	13	1	1	2
6	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Договори відповідального зберігання	240	240	1	201	202	1	-39		-38

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Відхилення прогнозованих показників від планових пояснюються :

2 **продукты**

	од.	Дні фінансової звітності			
3 Кількість відпозитивних зосергачів, з якими проведено розрахунки за зосергання матеріальних цінностей державного резерву	2	9	11	2	9
					11

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками

Пункт 4 Протягом 2018 року Держрезервом проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву з 15 відповідальними збірниками

(навиконання судових рішень). За рахунок коштів загального фонду бюджету витрати, пов'язані із зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, відшкодовувались і відшкодованому зберігачу, за рахунок коштів спеціального фонду бюджету - 15 зберігачам (змайлівській філії Державного підприємства "Адміністрація морських портів України" витрати відшкодовувались за рахунок коштів загального та спеціального фондів).

3 ефективності

1 Середні витрати на виконання однієї прикладної науково-дослідної роботи у сфері державного матеріального резерву	тис. грн.	Внутрішній облік УкрНДП "Ресурс"	36,7	45	36,7	45
2 Витрати на виконання науково-дослідної роботи щодо дослідження процесів дифузії елементів живлення в ґрунтах різних типів	тис. грн.	Внутрішній облік УкрНДП "Ресурс"	150	78,9	-71,1	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункт 2 У 2018 році УкрНДП "Ресурс" проведено науково-дослідну роботу "Дослідження процесів дифузії елементів живлення в ґрунтах різних типів" вартістю 78,9 тис. грн. (зменшення вартості робіт згідно з додатковою угодою до договору № 184001 пояснюється несприятливими погодними умовами (пізньою весною та ранньою зимою) та порушенням термінів проведення польових робіт і зменшення обсягів відбору проб ґрунтів у замовника вказаної науково-дослідної роботи).

4 якості

1 Рівень забезпечення умов зберігання матеріальних цінностей державного резерву державними організаціями Держрезерву	відс.	Звітні дані державних організацій	100	100	100	100
2 Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відшкодуваннями зберігачами за зберігання матеріальних цінностей державного резерву	відс.	Дані фінансової звітності	100	100	100	100
3 Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відшкодуваннями зберігачами за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	відс.	Дані фінансової звітності	8,8	7,5	-1,3	
4 Частка завершених науково-дослідних робіт у загальній кількості проведених науково-дослідних робіт	відс.	Звітні дані УкрНДП "Ресурс"	100	100	100	100

5	Частка впроваджених прикладних науково-дослідних робіт у загальній кількості завершених науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву	відс.	Звітні дані УкрНДІ "Ресурс"	100	100	100	100
---	--	-------	-----------------------------	-----	-----	-----	-----

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Зменшення рівня виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву у порівнянні із запланованим пояснюється обмеженими надходженнями до спеціального фонду державного бюджету, які спрямовувались на відшкодування витрат зберігачів.

Із виконаних УкрНДІ "Ресурс" 4 прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву впроваджено 4 роботи, зокрема:

1. Результати науково-дослідної роботи "Аналіз вимог щодо органолептичних та фізико-хімічних показників консервів м'ясних з метою вдосконалення сенсорного аналізу та вимог для тривалого зберігання" використовуються при проведенні контролю якості консервів м'ясних та впровадженні інноваційних пропозицій щодо органолептичних та фізико-хімічних показників з метою розроблення нормативної документації (ТУ У) для консервів м'ясних спеціального призначення, які закладаються до державного резерву. Рекомендовано для використання підприємствами та організаціями системи державного резерву при здійсненні закладення до держрезерву та забезпеченні довготривалого зберігання консервів м'ясних. Впроваджено в Державній організації "Комбінат "Світанок".
2. Результати, отримані при проведенні науково-дослідної роботи "Дослідження динаміки змін якості палива дизельного в умовах зберігання системи Держрезерву України", передано до Державної організації "Комбінат "Рекорд" та Державного агентства резерву України для прийняття рішення щодо продовження терміну зберігання палива дизельного.
3. За результатами проведеної науково-дослідної роботи "Методична компетентність при розробці нормативно-правових актів з приймання, зберігання та відпуску матеріальних цінностей державного резерву" розроблено та затверджено (наказ УкрНДІ "Ресурс" від 05.02.2018 № 4) "Толоження про організацію і порядок проведення нормоконтролю в УкрНДІ "Ресурс", яке пройшло апробацію та використовується фахівцями Інституту при розробці нормативно-правових актів з приймання, зберігання та відпуску матеріальних цінностей державного матеріального резерву.
4. Акт впровадження науково-дослідної роботи "Дослідження тканини для використання у різних конструкціях наметів типу УСБ-56" від 29.12.2018 на ТОВ "Сівертекс", який є виробником наметів, які закладаються на довготривале зберігання до державного резерву.

Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками ефективності та якості в цілому не суттєво вплинули на загальні результати виконання бюджетної програми КІПКВ 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" за 2018 рік.

Державними організаціями системи державного резерву забезпечено на належному рівні (100%) умови зберігання матеріальних цінностей державного резерву (фактів розкрадання та псування матеріальних цінностей державного резерву не виявлено).

У 2018 році УкрНДІ "Ресурс" проведено 4 прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву загальною вартістю 155,0 тис. грн., зокрема 3 науково-дослідні роботи за рахунок коштів загального фонду на суму 110,0 тис. грн. та 1 науково-дослідну роботу за рахунок коштів спеціального фонду на суму 45,0 тис. грн. Із виконаних УкрНДІ "Ресурс" 4 прикладних науково-дослідних робіт у сфері державного матеріального резерву впроваджено всі 4 науково-дослідні роботи.

Також УкрНДІ "Ресурс" проведено науково-дослідну роботу щодо дослідження процесів дифузії елементів живлення в ґрунтах різних типів вартістю 78,9 тис. грн. (зменшення вартості робіт згідно з додатковою угодою до договору № 184001 пояснюється несприятливими погодними умовами (пізньою весною та ранньою зимою) та порушенням термінів проведення польових робіт і зменшенням обсягів відбору проб ґрунтів у замовника вказаної науково-дослідної роботи).

Протягом 2018 року Держрезервом проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву з 11 відповідальними зберігачами, у тому числі 10 комбінатами хлібопродуктів та хлібними базами, які зберігають зерно державного резерву, та Державним підприємством "Комбінат "Салют". За рахунок коштів загального фонду бюджету витрати, пов'язані із зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, відшкодовувались з відповідальним зберігачам, за рахунок коштів спеціального фонду бюджету - 10 відповідальним зберігачам (державним підприємствам "Хлібна база № 76" та "Дунавецький КХП" витрати відшкодовувались за рахунок коштів й загального, й спеціального фондів).

Протягом 2018 року Держрезервом проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву з 15 відповідальними зберігачами (на виконання судових рішень). За рахунок коштів загального фонду бюджету витрати, пов'язані із зберіганням матеріальних цінностей державного резерву, відшкодовувались 1 відповідальному зберігачу, за рахунок коштів спеціального фонду бюджету - 15 зберігачам (змайльській філії Державного підприємства "Адміністрація морських портів України" витрати відшкодовувались за рахунок коштів загального та спеціального фондів).

Зменшення рівня виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву у порівнянні із запланованим пояснюється обмеженими надходженнями до спеціального фонду державного бюджету, які спрямовувались на відшкодування витрат зберігачів.

9. Витатки у розрізі адміністративно-територіальних одиниць

тис. гривень

Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

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

У 2018 році в загальному обсязі видатків загального фонду питома вага коштів на оплату праці з нарахуваннями становила 80,9%, на оплату спожитих комунальних послуг та енергоносіїв - 8,8%, інші поточні видатки - 10,3%. Таким чином, інші видатки з обслуговування запасів державного резерву (у тому числі видатки з капітального ремонту, реконструкції та оновлення основних фондів) здійснювались за рахунок власних надходжень, отриманих від надання організаціями платних послуг, додаткової (господарської) діяльності, оренди і реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого).

З метою підвищення ефективності управління об'єктами державної власності системи державного резерву наказом Держрезерву від 02.05.2018 № 93 в результаті перетворення Державної організації "Комбінат "Салют" створено Державне підприємство "Комбінат "Салют", яке не отримує кошти з державного бюджету та не є розпорядником коштів державного бюджету. У зв'язку з цим, заплановані та невикористані ДО "Комбінат "Салют" асигнування загального фонду державного бюджету на травень-травень 2018 року, в сумі 1226,2 тис. грн. використано для відшкодування витрат, пов'язаних із відповідальним зберіганням запасів державного, у тому числі мобілізаційного резерву.

Згідно з Законом України від 24.01.1997 № 51 "Про державний матеріальний резерв" підприємства, установи і організації, незалежно від форми власності виконували на договірних умовах відповідальне зберігання матеріальних цінностей державного резерву. Суми витрат, що підлягають відшкодуванню зазначеним суб'єктам господарювання, визначалась 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 асигнувань загального фонду та обмежені надходження до спеціального фонду державного бюджету призвели до того, що Держрезерв у 2018 році не мав можливості в повному обсязі відшкодувати витрати, пов'язані з відповідальним зберіганням запасів державного резерву, згідно з вимогами Закону України "Про державний матеріальний резерв".

¹ Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

**Державний секретар Міністерства
економічного розвитку і торгівлі України**

_____ (підпис)

**Директор департаменту фінансової роботи та
господарського забезпечення, головний
бухгалтер**

_____ (підпис)

О. Ю. Перевезенцев

_____ (ініціали/ініціал, прізвище)

О. А. Бовркіна

_____ (ініціали/ініціал, прізвище)