

Звіт
про виконання паспорта бюджетної програми на 2024 рік

1.	120 (КПКВК ДБ¹)	Міністерство економіки України	(найменування головного розпорядника)
2.	1203000 (КПКВК ДБ¹)	Державне агентство резерву України	(найменування відповідального виконавця)
3.	1203020 (КПКВК ДБ¹)	0220 Обслуговування державного матеріального резерву (КФВК²)	(найменування бюджетної програми)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Відновлення та трансформація економіки на шляху до членства в ЄС

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення обслуговування (закладення, відповідального зберігання та відпуску) особливого державного запасу матеріальних цінностей та наукового підпругтя реалізації державної політики у сфері державних резервів

6. Завдання бюджетної програми

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

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	162 145,0	188 894,1	351 039,1	103 901,2	109 947,1	213 848,3	-58 243,8	-78 947,0	-137 190,8
1 Обслуговування державного матеріального резерву державними організаціями	160145,0	140290,6	300435,6	103401,2	91972,4	195373,6	-56743,8	-48318,2	-105062,0

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 видатків, 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 нараховання єдиного соціального внеску на заробітну плату працівникам з інвалідністю у розмірі 8,41%, а також на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.05.2023 № 462 "Про погодження реорганізації державних організацій, що належать до сфери управління Державного агентства резерву" було забезпечено перетворення в державні підприємства 5-ть державних організацій, а саме "Комбінат "Прогрес", "Комбінат "Трикутник", "Комбінат "Рекорд", "Укрпродконтрокт", "Комбінат "Дніпро".

2 Відшкодування пунктам відповідального зберігання витрат, пов'язаних з обслуговуванням матеріальних цінностей державних резервів	48603,5	48603,5	17974,7	17974,7	500,0	-1500,0	-30628,8	-30628,8
---	---------	---------	---------	---------	-------	---------	----------	----------

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 забезпеченням 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 державних резервів	2000,0	2000,0	500,0	500,0	500,0	-1500,0	-1500,0
--	--------	--------	-------	-------	-------	---------	---------

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 бюджету від затверджених пов'язано з тим, що Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" забезпечено виконання двох прикладних науково-дослідних робіт із чотирьох запланованих, а саме:

- визначення шляхів переробки, утилізації або знищення матеріальних цінностей державних резервів у зв'язку із втратою ними якісних характеристик та/або із закінченням терміну (строків) придатності;
- визначення критичних показників якості сублімованої продукції, які впливають на термін (строк) її зберігання.

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	Найменування показника	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми	Фактичні результативні показники	Відхилення
1	2	3	4	5	6	7
1 затрат						
1	Кількість державних організацій Держрезерву	од.	Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України	10	5	-5
2	Кількість наукових установ Держрезерву	од.	Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України	1	1	
3	Кількість штатних одиниць державних організацій Держрезерву	од.	Штатні розписи, управлінський облік	830	395,5	-434,5
4	Кількість штатних одиниць наукової установи Держрезерву	од.	Штатні розписи, управлінський облік	65	65	
5	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного матеріального резерву	од.	Договори відповідального зберігання	4	4	
6	Кількість відповідальних зберігачів, з якими необхідно провести розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Договори відповідального зберігання	172	172	
7	Кількість прикладних науково-дослідних робіт у сфері державних резервів, що виконуються у поточному році	од.	Внутрішньогосподарський облік	4	2	-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками						
Пункти 1, 3. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано із тим, що на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.05.2023 № 462 "Про погодження реорганізації державних організацій, що належать до сфери управління Державного агентства резерву" було забезпечено перетворення в державні підприємства 5-ть державних організацій, а саме "Комбінат "Прогрес", "Комбінат "Триутник", "Комбінат "Рекорд", "Укрпродконтроль", "Комбінат "Дніпро", як наслідок призвело до зменшення кількості державних організацій Держрезерву.						
Пункт 7. Відхилення фактичних показників пов'язано із тим, що Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" на засіданні Вченої ради прийнято рішення про не проведення 2-х прикладних науково-дослідних робіт (протокол від 11.07.2024 № 01), а саме:						
- комплексне науково-методичне та програмно-технологічне супроводження створення та функціонування реєстру резервів;						
- визначення та впровадження нормативних вимог до споживчих характеристик продовольчих товарів тривалого зберігання в державних резервах при плануванні та здійсненні діяльності центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державних резервів.						
2 продукту						
1	Кількість завершених і впроваджених у поточному році прикладних науково-дослідних робіт у сфері державних резервів	од.	Внутрішньогосподарський облік	4	2	-2
2	Кількість відповідальних зберігачів, з якими проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного матеріального резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	4	2	-2
3	Кількість відповідальних зберігачів, з якими проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	40	12	-28

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункт 1. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано із тим, що Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" на засіданні Вченої ради УкрНДІ "Ресурс" прийнято рішення про не проведення 2-х прикладних науково-дослідних робіт (протокол від 11.07.2024 № 01), а саме:

- комплексне науково-методичне та програмно-технологічне супроводження створення та функціонування реєстру резервів;
- визначення та впровадження нормативних вимог до споживчих характеристик продовольчих товарів тривалого зберігання в державних резервах при плануванні та здійсненні діяльності центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державних резервів.

Пункти 2-3. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано із не забезпеченням 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 державних резервів	грн.	Внутрішньогосподарський облік	500000	250000	-250000
---	---	------	-------------------------------	--------	--------	---------

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункт 1. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано з тим, що Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" забезпечено виконання двох прикладних науково-дослідних робіт із чотирьох запланованих, а саме:

- визначення шляхів переробки, утилізації або знищення матеріальних цінностей державних резервів у зв'язку із втратою ними якісних характеристик та/або із закінченням терміну (строків) придатності;
- визначення критичних показників якості сублімованої продукції, які впливають на термін (строк) її зберігання.

4 якості

1	Частка державних організацій Держрезерву, які забезпечили належні умови зберігання матеріальних цінностей державного матеріального резерву, у загальній кількості перевірених	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	-100
2	Частка державних організацій Держрезерву, які забезпечили належні умови відпуску та закладення матеріальних цінностей державного матеріального резерву, у загальній кількості перевірених	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	-100
3	Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей державного матеріального резерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	50	-50
4	Рівень виконання Держрезервом зобов'язань з проведення розрахунків з відповідальними зберігачами за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	23,3	7	-16,3
5	Частка завершених та впроваджених у поточному році прикладних науково-дослідних робіт у загальній кількості таких робіт	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	50	-50

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 не забезпеченням 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.

Пункт 5. Відхилення фактичних показників від запланованих пов'язано із тим, що Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" на засіданні Вченої

ради прийнято рішення про не проведення 2-х прикладних науково-дослідних робіт (протокол від 11.07.2024 № 01).

Аналіз стану виконання результативних показників

Законом України "Про Державний бюджет України на 2024 рік" за бюджетною програмою КПКВК 1203020 "Обслуговування державного матеріального резерву" (далі - КПКВК 1203020) було передбачено видатки в обсязі 360 464,7 тис. гривень із них за загальним фондом - 168 570,6 тис. гривень, та спеціальним фондом 191 894,1 тис. гривень. В рамках виконання бюджетної програми КПКВК 1203020 Урядом прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України від 22.11.2024 № 1154 "Про передачу частини бюджетних призначень, передбачених Міністерству економіки на 2024 рік", якою передбачено передати частину бюджетних призначень, передбачених Міністерству економіки України для Державного агентства резерву на 2024 рік за програмою 1203020, за загальним фондом державного бюджету в сумі 6 425,6 тис. гривень та за спеціальним фондом державного бюджету за власними надходженнями бюджетних установ у сумі 3 000 тис. гривень Міністерству внутрішніх справ України для Адміністрації Державної прикордонної служби України.

Обсяг бюджетних призначень на кінець поточного року за бюджетною програмою КПКВК 1203020 становив 304 063,9 тис. гривень, у тому числі за загальним фондом - 162 145,0 тис. гривень, за спеціальним фондом, з урахуванням внесених змін, в частині збільшення/зменшення надходжень у відповідному бюджетному періоді - 141 918,9 тис. гривень.

Касові видатки у загальній сумі становлять - 213 848,3 тис. гривень, зокрема:

- касові видатки загального фонду в сумі 103 901,2 тис. гривень (64,1% від плану);

- касові видатки спеціального фонду в сумі 109 947,1 тис. грн (77,5% від плану).

Станом на 01.01.2025 кредиторська заборгованість, яка зареєстрована в органах Казначейства становить 118,7 тис. гривень, зокрема:

- загального фонду державного бюджету становить - 10,2 тис. гривень;

- спеціального фонду державного бюджету становить - 108,5 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.

Протягом 2024 року державними організаціями системи державного резерву на належному рівні забезпечено умови зберігання матеріальних цінностей державного матеріального резерву.

Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" проведено та завершено за рахунок коштів загального фонду державного бюджету дві прикладні науково-дослідні роботи.

Разом з тим, Держрезервом у 2024 році проведено розрахунки за зберігання матеріальних цінностей державного резерву з двома відповідальними зберігачами, які зберігали зерно державного резерву, у тому числі на підставі судових рішень в порядку безспірного списання, а також за зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву з 12 відповідальними зберігачами, у тому числі на підставі судових рішень в порядку безспірного списання.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

В рамках Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року, схваленою розпорядженням Кабінету Міністрів України від 19.08.2022 № 771-р, а також на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.05.2023 № 462-р "Про погодження реорганізації державних організацій, що належать до сфери управління Державного агентства резерву" Держрезервом було забезпечено перетворення в державні підприємства 5-ть державних організацій, а саме "Комбінат "Прогрес", "Комбінат "Трикутник", "Комбінат "Рекорд", "Укрпродконтрокт", "Комбінат "Дніпро", що дозволило відмовитись від утримання за рахунок бюджетних коштів 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 матеріального резерву.

Також, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 21.11.2023 № 1111-ДСК цілісний майновий комплекс Державної організації "Комбінат "Троянда" передано до сфери управління Адміністрації Державної прикордонної служби України (Акт приймання-передачі затверджено наказом Адміністрації Держприкордонслужби від 26.09.2024 № 164).

Разом з тим, в 2024 році Українським державним науково-дослідним інститутом "Ресурс" проведено та завершено за рахунок коштів загального фонду державного бюджету дві прикладні науково-дослідні роботи, а саме:

1. "Визначення шляхів переробки, утилізації або знищення матеріальних цінностей державних резервів у зв'язку із втратою ними якісних характеристик та/або із закінченням терміну (строків) придатності" (заключний звіт про виконання науково-дослідної роботи схвалено Вченою радою 26.11.2024, протокол засідання № 03 та направлено для практичного застосування Держрезерву).
2. "Визначення критичних показників якості сублімованої продукції, які впливають на термін (строк) її зберігання" (заключний звіт про виконання науково-дослідної роботи схвалено Вченою радою 26.11.2024, протокол засідання № 03 та направлено для практичного застосування Держрезерву).

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

- 1 - код програмної класифікації видатків та кредитування державного бюджету;
- 2 - код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету

**Державний секретар Міністерства економіки
України**

Віталій ПЕТРУК

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)