

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 РІК

1.	1200000	Міністерство економіки України	
	(КПКВ ДБ)		(найменування головного розпорядника коштів)
2.	1203000	Державне агентство резерву України	
			(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	1203010	0220 Керівництво та управління у сфері державного резерву	
	(КПКВ ДБ)	(КФКВ)	(найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Створення сприятливого для бізнесу інституційного середовища

Мета бюджетної програми:

Реалізація державної політики у сфері державного матеріального резерву.

Завдання бюджетної програми:

- 1) Здійснення методологічного та інформаційно-аналітичного забезпечення роботи з формування, розміщення, зберігання, використання, поповнення та освіження (поновлення) запасів державного резерву.
- 2) Участь в удосконаленні законодавства з питань державного матеріального резерву.
- 3) Управління об'єктами державної власності, що належать до сфери управління Держрезерву України.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Підписувач **Бояркіна Олена Анатоліївна**

Сертифікат **4FD4BFDE9E1BAF3A0400000047510000ADE20000**

Дійсний з **06.12.2021 9:56:53** по **06.12.2023 9:56:53**

Мінекономіки



2122-10/5 від 01.03.2023 17:25

ВСЬОГО за бюджетною програмою	33 612,6	30 251,3	28 378,5	-3 361,3	-1 872,8
у т. ч.: загальний фонд	33 612,6	30 251,3	28 378,5	-3 361,3	-1 872,8
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері державного резерву, всього</i>	<i>33 612,6</i>	<i>30 251,3</i>	<i>28 378,5</i>	<i>-3 361,3</i>	<i>-1 872,8</i>
у т. ч.: загальний фонд	33 612,6	30 251,3	28 378,5	-3 361,3	-1 872,8
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

- скороченням на 10% видатків загального фонду державного бюджету на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" для використання на потреби Збройних Сил України та інших військових формувань, залучених до відсічі збройної агресії РФ та захисту держави;
- виконанням примусового стягнення ГУ ДКСУ у м. Києві заборгованості за постачання нафти на підставі наказів Господарського суду на користь ПАТ "Укрнафта".
- 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.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	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
2111	21 694,7	0,0	19 525,2	0,0	19 524,3	0,0	-2 169,5	0,0	-0,9	0,0
2120	4 608,6	0,0	4 147,7	0,0	4 086,0	0,0	-460,9	0,0	-61,7	0,0
2210	400,0	0,0	265,0	0,0	0,0	0,0	-135,0	0,0	-265,0	0,0
2240	2 067,6	0,0	1 630,1	0,0	1 080,6	0,0	-437,5	0,0	-549,5	0,0
2250	305,0	0,0	369,5	0,0	301,3	0,0	64,5	0,0	-68,2	0,0
2271	571,7	0,0	745,3	0,0	389,1	0,0	173,6	0,0	-356,2	0,0
2272	50,0	0,0	57,0	0,0	55,2	0,0	7,0	0,0	-1,8	0,0
2273	395,0	0,0	355,5	0,0	224,0	0,0	-39,5	0,0	-131,5	0,0
2282	20,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	0,0	-18,0	0,0
2800	3 500,0	0,0	3 138,0	0,0	2 718,0	0,0	-362,0	0,0	-420,0	0,0

Всього	33 612,6	0,0	30 251,3	0,0	28 378,5	0,0	-3 361,3	0,0	-1 872,8	0,0
--------	----------	-----	----------	-----	----------	-----	----------	-----	----------	-----

Кількість змін до плану 4 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 0

Пояснення щодо відхилень:

За бюджетною програмою КПКВК 1203010 у 2022 році заплановані асигнування загального фонду державного бюджету в сумі 33 612,6 тис. гривень.

З урахуванням прийнятого рішення Уряду (постанова Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету") обсяг бюджетних призначень за КПКВК 1203010 на кінець поточного року становив 30 251,3 тис. гривень.

Касові видатки становили 28 378,5 тис. грн. (93,8% від плану).

Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками пов'язана із:

- скороченням на 10% видатків загального фонду державного бюджету на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" для використання на потреби Збройних Сил України та інших військових формувань, залучених до відсічі збройної агресії РФ та захисту держави;
- виконанням примусового стягнення ГУ ДКСУ у м. Києві заборгованості за постачання нафти на підставі наказів Господарського суду на користь ПАТ "Укрнафта".
- 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.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	0,0	30,9	0,0	1 018,8	55,2	1,3
Загальний фонд, всього	0,0	30,9	0,0	1 018,8	55,2	1,3
2120	0,0	30,9	0,0	3,5	0,0	0,0
2210	0,0	0,0	0,0	4,9	0,0	0,0
2240	0,0	0,0	0,0	830,2	1,3	1,3
2250	0,0	0,0	0,0	179,9	0,0	0,0
2273	0,0	0,0	0,0	0,0	53,9	0,0
2800	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

На кінець 2022 року виникла кредиторська заборгованість у сумі 60,1 тис. грн. у зв'язку з безспірним списання коштів Головним управлінням ДКСУ у м. Києві на виконання наказу Господарського суду м. Києва від 18.09.2018 по справі № 34/3-8/160 щодо стягнення з Держрезерву на користь ПАТ "Укрнафта" заборгованості за постачання нафти за програмою КПКВК 1203010 "Керівництво та управління у сфері державного резерву", а також 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.

Наявність дебіторської заборгованості станом на 01.01.2023 пояснюється переплатою нарахувань на заробітну плату працівників з інвалідністю ЄСВ 22% замість 8,41%.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері державного резерву					
Кількість затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0
Частка прибуткових державних підприємств у загальній кількості економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	100,0	100,0	22,2	0,0	-77,8
Кількість штатних одиниць (од.)	96,0	96,0	83,0	0,0	-13,0
Кількість розроблених проектів нормативно-правових актів (од.)	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0
Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2022 року (відс.)	100,0	100,0	99,4	0,0	-0,6
Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (од.)	6,0	6,0	4,0	0,0	-2,0
Рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (відс.)	100,0	100,0	84,0	0,0	-16,0
Обсяг кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2022 року (тис.грн.)	1 018,8	1 018,8	1 012,6	0,0	-6,2

Кількість затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	12,0	12,0	12,0	0,0	0,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Відхилення фактичних показників від планових пов'язано із зменшенням в 2022 році граничної чисельності працівників Держрезерву відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 05.04.2014 № 85 "Деякі питання затвердження граничної чисельності працівників апарату та територіальних органів центральних органів виконавчої влади, інших державних органів" (із змінами).</p> <p>З метою забезпечення виконання завдань та функцій, покладених на Держрезерв було розроблено 5 проектів нормативно-правових актів, які направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади:</p> <p>1) проект розпорядження Кабінету Міністрів України "Про схвалення Стратегії реформування системи державного матеріального резерву" (прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України від 19 серпня 2022 року № 771-р "Про схвалення Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року");</p> <p>2) проект Закону України "Про державні резерви" (Мінекономіки направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади);</p> <p>3) проект розпорядження Кабінету Міністрів України "Про затвердження плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року" (прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2022 р. № 1126-р "Про затвердження плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року");</p> <p>4) проект постанови Кабінету Міністрів України "Про внесення змін до пункту 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади);</p> <p>5) проект постанови Кабінету Міністрів України "Про внесення змін до пункту 2 Порядку розподілу тарифної квоти на ввезення в Україну цукру-сирцю з тростини" (направлено до Мінекономіки для внесення на розгляд Кабінету Міністрів України).</p> <p>Із 12 державних економічно активних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву, фінансові плани затверджені 9 підприємствам, звітність за результатами 9 місяців 2022 року подали 7 підприємств.</p> <p>Із 9 державних економічно активних підприємств, яким затверджено фінансові плани, за показниками фінансово-господарської діяльності за результатами 9 місяців 2022 року 2 підприємства отримали чистий прибуток (встановлений термін подання фінансової звітності за 2022 рік для державних підприємств - 25 лютого 2023 року).</p> <p>Протягом 2022 року в умовах введеного воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64 "Про введення воєнного стану в Україні" (зі змінами), у зв'язку із повномасштабним вторгненням РФ на територію України, та з метою посилення обороноздатності держави та забезпечення потреб Збройних Сил України, інших утворених відповідно до законів України військових формувань, а також населення України в особливий період Держрезервом здійснювались заходи щодо відпуску матеріальних цінностей державного резерву на виконання розпоряджень Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 № 192-р, від 08.02.2021 № 102-р (із змінами), від 23 лютого 2022 р. № 230-р "Про відпуск матеріальних цінностей з державного резерву".</p>					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передус звітному)			2022 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері державного резерву									
Кількість затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	12,0	12,0	0,0	9,0	9,0	0,0	-3,0	-3,0	
Частка прибуткових державних підприємств у загальній кількості економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	8,3	8,3	0,0	22,2	22,2	0,0	13,9	13,9	
Кількість штатних одиниць (од.)	83,0	83,0	0,0	83,0	83,0	0,0	0,0	0,0	
Кількість розроблених проєктів нормативно-правових актів (од.)	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	
Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2022 року (відс.)	0,0	0,0	0,0	99,4	99,4	0,0	99,4		
Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (од.)	7,0	7,0	0,0	4,0	4,0	0,0	-3,0	-3,0	
Рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (відс.)	57,0	57,0	0,0	84,0	84,0	0,0	27,0	27,0	
Обсяг кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2022 року (тис.грн.)	0,0	0,0	0,0	1 012,6	1 012,6	0,0	1 012,6		

Кількість затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	12,0	12,0	0,0	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників</p> <p>Безспірне списання коштів з рахунку Держрезерву суттєво вплинуло на досягнення результативних показників ефективності та якості, а також на загальні результати виконання бюджетної програми КПКВК 1203010 "Керівництво та управління у сфері державного резерву" за 2021 -2022 роки.</p> <p>Зменшення кількості проведених у 2022 році працівниками Відділу внутрішнього аудиту системи державного резерву внутрішніх аудитів діяльності державних підприємств та організацій, що належать до сфери управління Держрезерву, пов'язано із повномасштабним вторгненням РФ на територію України, а також у зв'язку із внесенням змін до Операційного плану аудитів на 2022 рік. Водночас, у 2022 році збільшився на 27% рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій.</p> <p>Зменшення кількості затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву, у 2022 році пов'язано із повномасштабним вторгненням РФ на територію України. Водночас, у порівнянні із 2021 роком збільшилась кількість прибуткових державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (за результатами 9 місяців 2022 року).</p> <p>У 2021 році погашення кредиторської заборгованості не відбувалось у зв'язку з поновленням з серпня 2020 року ГУ ДКСУ у м. Києві безспірного списання коштів на підставі наказів Господарського суду щодо стягнення з Держрезерву на користь ПАТ "Укрнафта" заборгованості за постачання нафти.</p>								

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Державний фінансовий аудит виконання бюджетних програм Державним агентством резерву України за період з 01 січня 2018 року по 30 червня 2021 року, проведений Державною аудиторською службою України	<p>1. Розробити проект Стратегії реформування системи державного матеріального резерву та надати його на затвердження (узгодження) до Мінекономіки.</p> <p>2. Забезпечити підготовку проекту нормативно-правового акту, яким буде визначено механізм списання та утилізації матеріальних цінностей державного резерву.</p> <p>3. Удосконалити діяльність щодо проведення претензійно-позовної роботи з метою погашення</p>	<p>Стратегія реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 19.08.2022 № 771-р (далі - Стратегія).</p> <p>План заходів з реалізації Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року затверджено розпорядженням Кабінету Міністрів України від 25.11.2022 № 1126-р.</p>

		<p>боржниками дебіторської заборгованості.</p> <p>4. Надати пропозиції щодо списання безнадійної дебіторської заборгованості та матеріальних цінностей державного резерву, які втратили свою споживчу вартість та/або обліковуються за ліквідованими зберігачами.</p>	<p>Відповідно до стратегічних цілей та показників їх досягнення, визначених у Стратегії, розв'язання визначених проблем планується забезпечити шляхом реалізації таких стратегічних цілей, як ліквідація Держрезерву, а також у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - задоволення потреб кредиторів за рахунок коштів, що надійшли за рахунок погашення дебіторської заборгованості; - проведення списання дебіторської заборгованості за якою минув строк позовної давності.
--	--	---	--

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

В ході реалізації та виконання програми КПКВК 1203010 у 2022 році основна мета та завдання визначена програмою досягнута в повній мірі.

Протягом 2022 року в умовах введення воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64 "Про введення воєнного стану в Україні" (зі змінами), у зв'язку із повномасштабним вторгненням РФ на територію України, та з метою посилення обороноздатності держави та забезпечення потреб Збройних Сил України, інших утворених відповідно до законів України військових формувань, а також населення України в особливий період Держрезервом здійснювались заходи щодо відпуску матеріальних цінностей державного резерву на виконання розпоряджень Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 № 192-р, від 08.02.2021 № 102-р (із змінами), від 23.02.2022 р. № 230-р "Про відпуск матеріальних цінностей з державного резерву".

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.09.2007 № 751-р "Про розбронювання і відпуск матеріальних цінностей мобілізаційного резерву в особливий період" Держрезервом проводився відпуск матеріальних цінностей мобілізаційного резерву.

Також Держрезервом забезпечено ефективне управління об'єктами державної власності, що належать до сфери його управління.

Крім того, у 2022 році Держрезерв активно відстоював інтереси держави та проводив претензійно-позовну роботу щодо суб'єктів господарювання, які порушили порядок проведення операцій з матеріальними цінностями державного резерву.

З метою забезпечення виконання завдань та функцій, покладених на Держрезерв було розроблено 5 проектів нормативно-правових актів, які направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади:

1) проект розпорядження Кабінету Міністрів України "Про схвалення Стратегії реформування системи державного матеріального резерву" (прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України від 19 серпня 2022 року № 771-р "Про схвалення Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року");

2) проект Закону України "Про державні резерви" (Мінекономіки направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади);

3) проект розпорядження Кабінету Міністрів України "Про затвердження плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року" (прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України від 25 листопада 2022 р. № 1126-р "Про затвердження плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи державного матеріального резерву на період до 2025 року");

4) проект постанови Кабінету Міністрів України "Про внесення змін до пункту 19 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади);

5) проект постанови Кабінету Міністрів України "Про внесення змін до пункту 2 Порядку розподілу тарифної квоти на ввезення в Україну цукру-сирцю з тростини" (направлено до Мінекономіки для внесення на розгляд Кабінету Міністрів України).

Із 12 державних економічно активних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву, фінансові плани затверджені 9 підприємствам, звітність за результатами 9 місяців 2022 року подали 7 підприємств.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення якості планування та підвищення ефективності використання бюджетних асигнувань	Підготовка проектів рішень Уряду з питань, які пов'язані із забезпеченням діяльності Держрезерву.
2	Покращення бюджетної та фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом перерозподілу бюджетних асигнувань в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Державний секретар Міністерства економіки України

(підпис)

Олена БОЯРКІНА

(ім'я та прізвище)