

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2018 рік**

1. 110 Міністерство енергетики та вугільної промисловості України
2. 110 Апарат Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.
3. 1101570 Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове псування витрат із собівартості готової товарної вугільної продукції
4. **Мета бюджетної програми**  
Задовлення потреб галузей економіки у відповідному обсязі високоякісного вугільно-продукційного

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

**5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:**

№ з/п	Показник	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	
1.	Відатки (надані кредити)	100 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	100 000,00	972 246,2	1 072 246,2	0,0	-427 753,8	-427 753,8	
Причини відхилення: Пунктами 8, 9 та 11 статті 11 Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" джерелами формування спеціального фонду у частині доходів за бюджетною програмою вказано:											
8) надходження від погашення податкового боргу, в тому числі реструктуризованого або розстроченого (відстроченого), з податку на прибуток підприємств (з урахуванням штрафних санкцій, пені та процентів, нарахованих на суму цього боргу), що склався станом на 1 січня 2018 року, який сплачується підприємствами електроенергетичної, нафтогазової, вугільної галузей;											
9) надходження від погашення податкового боргу, в тому числі реструктуризованого або розстроченого (відстроченого), із сплати частини чистого прибутку (доходу) державних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до державного бюджету відповідно до закону (з урахуванням штрафних санкцій, пені та процентів, нарахованих на суму цього боргу), що склався станом на 1 січня 2018 року, який сплачується підприємствами електроенергетичної, нафтогазової, вугільної галузей;											
11) конфісковані кошти та кошти, отримані від реалізації майна, конфіскованого за рішенням суду за вчинення корупційного та пов'язаного з корупцією правопорушення (за винятком конфіскованих зобов'язань з облігати внутрішньої державної позики, вся сума яких за номінального вартістю відноситься на зменшення державного боргу з одночасним погашенням зобов'язань з емісії облігаційми), поряток розподілу яких визначається Каб.нетом Міністрів України;											
Фактично джерелом наповнення спеціального фонду були надходження, визначені пунктом 8 статті 11 Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік", у сумі 1 053 000,0 тис. гривень. Таким чином, недопущено 347 000,0 тис. гривень. Крім того, повернені до бюджету невикористані бюджетні кошти у сумі 80 753,8 тис. грн, у тому числі ДГ "Євродіпвугілля" - 57 061,7 тис. грн та 23 692,0 тис. грн ПАТ "Лисчанськвугілля".											
		100 000,00			1 400 000,0			1 500 000,0			1 072 246,2
1.1	Сплата праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати	100 000,00			1 400 000,0			1 500 000,0			1 072 246,2
											0,0
											-427 753,8

**5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:**

№ з/п	Показник	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
1.	Залишок на початку року									
1.1	власних надходжень									
1.2	інших надходжень (пояснення наявності залишку)									
2.	Надходження									
2.1	власні надходження									
2.2	надходження позик									
2.3	повернення кредитів									
2.4	інші надходження (пояснення причин відхилення обсягів надходжень від планових)									
3.	Залишок на кінець року									
3.1	власних надходжень									
3.2	інших надходжень (пояснення причин наявності залишку)									

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів

№ з/п	Показник	Затверджено паспортом бюджетної програми			Використано			Відхилення		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
Часткове покриття витрат з оплати праці та сплати обов'язкових зборів і платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати										
1.	Затрат									
	Собівартість 1 т готової товарної вугільної продукції без врахування адміністративних витрат, витрат на збут та амортизаційних нарахувань на обладнання, що придбане за бюджетні кошти (за серпень - грудень 2018 року)	3065,7	3065,7	3065,7	2808,5	2808,5	2808,5	0	-257,2	-257,2
	у тому числі обсяг заробітної плати у витратах прогнозованої собівартості готової товарної вугільної продукції з нарахуванням	1595,2	1595,2	1595,2	1482,8	1482,8	1482,8	0	-1.2.4	-112,4
1. Собівартість 1 т готової товарної вугільної продукції без врахування адміністративних витрат, витрат на збут та амортизаційних нарахувань на обладнання, що придбане за бюджетні кошти (за серпень-грудень 2018 р.) на 257,2 грн менше ніж затверджено паспортом за рахунок зменшення витрат із собівартості ТВП на 782,5 млн. грн.										
2. Обсяг заробітної плати з нарахуваннями у собівартості 1 т готової товарної вугільної продукції менше ніж затверджено паспортом на 112,4 грн за рахунок зменшення витрат на оплату праці на 375,4 млн. грн. через невиконання затверженого показника з видобутку родового вугілля.										
2.	Продукту									
	Обсяг видобутого вугілля (за серпень - грудень 2018р.)	2021,6	2021,6	2021,6	1612,4	1612,4	1612,4	0	-409,2	-409,2
За серпень-грудень 2018 року вугледобувними підприємствами Мінерговугілля видобуто 612,4 тис. тонн родового вугілля, що на 409,2 тис. тонн менше ніж затверджено паспортом, в наслідок дефіциту коштів на технічне пероснащення та несвочасного введення в роботу нових очисних вибоїв.										
	Обсяг готової товарної вугільної продукції (за серпень - грудень 2018р.)	1439,4	1439,4	1439,4	1292,6	1292,6	1292,6	0	-146,8	-146,8
За серпень-грудень 2018 року вугледобувними підприємствами Мінерговугілля вироблено 1 292, тис. тонн товарної вугільної продукції, що на 146,8 тис. тонн менше ніж затверджено паспортом, в наслідок невиконання показника з видобутку родового вугілля.										
	Ціна 1 тонни готової товарної вугільної продукції з урахуванням структури та її якості (за серпень - грудень 2018р.)	1969,1	1969,1	1969,1	1980,8	1980,8	1980,8	0	11,-	11,7
Ціна 1 тонни товарної вугільної продукції з урахуванням структури та її якості за серпень-грудень 2018 р. зросла на 11,7 грн за рахунок покращення якост. виробленої продукції.										
3.	ефективності									
	Обсяг державних коштів, спрямованих на покриття собівартості на 1 готової товарної вугільної продукції	1042,1	1042,1	1042,1	829,5	829,5	829,5	0	-2.2.6	-212,6
Обсяг бюджетних коштів, спрямованих на покриття собівартості 1 т готової товарної вугільної продукції менше на 212,6 грн. у зв'язку із недофінансуванням у сумі 427 753,8 тис. грн.										
	Середньомісячна продуктивність праці робітника з видобутку виходячи з обсягу готової товарної вугільної продукції	8,3	8,3	8,3	9,8	9,8	9,8	0	1,5	1,5
Середньомісячна продуктивність праці робітника з видобутку виходячи з обсягу готової товарної вугільної продукції більше на 1,5 т/особу у зв'язку з комплексованим сто штату на 8 198 тис. осіб.										
4.	якості									
	Рівень покриття витрат з оплати праці та сплати обов'язкових зборів і платежів, пов'язаних з її виплатою, за рахунок коштів державного бюджету	65,3	65,3	65,3	55,9	55,9	55,9	0	-9,4	-9,4
Рівень покриття витрат з оплати праці та сплати обов'язкових зборів і платежів, пов'язаних з її виплатою, за рахунок коштів державного бюджету менше на 9,4% за рахунок недофінансування бюджетної програми у сумі 427 753,8 тис. грн. та рахунок зменшення витрат на оплату праці на 379,4 млн. грн.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним вилаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показник	2017			2018			Відхилення виконання			
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	
	Вилатки (надані кредити)			С.О		100 000,00	972 246,20	1 072 246,20			
Здійснити порівняння показників бюджетної програми із показниками попереднього року неможливо, оскільки програма КПКВК 1101110 "Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової товарної вугільної продукції" у 2017 році діяла протягом року, а програма КПКВК 1101570 "Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової товарної вугільної продукції" діяла з серпня 2018 року. Крім того, зазначений напрямок використання бюджетних коштів у 2018 році є у бюджетній програмі КПКВК 1101590 "Здійснення заходів із забезпечення вітчизняного виробництва вугільної продукції та подальшого реформування державного сектору вугільної промисловості", який фінансувався з січня по липень 2018 року включно.											
в т.ч.											
<b>Оплата праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати</b>											
1.	Затрат			0		2808,5	2808,5	2808,5			
	Собівартість і т готової товарної вугільної продукції без врахування адміністративних витрат, витрат на збут та амортизаційних нарахувань не обладнання, що придбане за бюджетні кошти			0		1462,8	1462,8	1462,8			
	у тому числі обсяг заробітної плати у витратах прогнозованої собівартості готової товарної вугільної продукції з нарахуванням			0		1612,4	1612,4	1612,4			
2.	Продукту			0		1292,6	1292,6	1292,6			
	Обсяг видобутого вугілля			0		1580,8	1580,8	1580,8			
	Обсяг готової товарної вугільної продукції			0		829,5	829,5	829,5			
3.	Ціна і тонна готової товарної вугільної продукції, необхідна для ефективності			0		9,8	9,8	9,8			
	Обсяг державної підтримки для часткового покриття витрат із собівартості на і т готової товарної вугільної продукції			0		55,9	55,9	55,9			
4.	Середньомісячна продуктивність праці робітника з видобутку виходячи з обсягу готової товарної вугільної продукції якості			0							
	Рівень покриття витрат з оплати праці та сплати обов'язкових зборів і платежів, пов'язаних з її виплатою, за рахунок коштів державного бюджету			0							

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показник	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відхилення	Використано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1.	<b>Надходження всього:</b> Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b> (пояснення щодо Гричин відхилення)	X				X	X
	(пояснення щодо Гричин відхилення касових видатків від планового показника)						
	(пояснення щодо Гричин відхилення фактичних надходжень від касових видатків)						
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b> (пояснення щодо Гричин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми), 1 від планового показника)						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b> (пояснення щодо Гричин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми), 2 від планового показника)						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів

За результатами контрольних заходів фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни

Дебиторська та кредиторська заборгованість відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Видатки за бюджетною програмою та кошти від реалізації вугільної продукції дозволили протягом року виплачувати заробітну плату працівникам вугледобувних підприємств.

ефективності бюджетної програми

Поставлені перед Мінералогульня стратегічні цілі та завдання за зазначеною програмою у 2018 році виконано частково.

корисності бюджетної програми

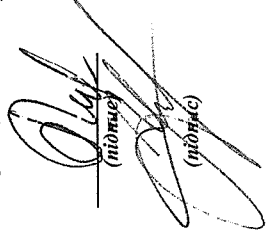
Крім основної мети щодо фінансового оздоровлення вугледобувних підприємств для задоволення потреб галузей економіки у відповідному обсязі, високоякісною продукцією програма виконує соціальну функцію, оскільки забезпечує виплату заробітної плати працівникам вугледобувних підприємств державного сектору економіки за рахунок фінансового покриття витрат із собівартості готової тваринної продукції, не забезпечених доходами від реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У 2018 році фінансування бюджетної програми КПКВК 110440 поновлено відповідно до Закону України "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" від 13.07.2018 №2513-VIII.

Директор Департаменту бюджетного фінансування та звітності

Пержницька С.Л.



Директор Департаменту економіки та фінансів

Угрюмова С.С.

