

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

1.	110	Міністерство енергетики та вугільної промисловості України (КПКВК ДБ) (найменування головного розпорядника)
2.	1101000	Апарат Міністерства енергетики та вугільної промисловості України (КПКВК ДБ) (найменування відповідального виконавця)
3.	1101570	0431 Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової товарної вугільної продукції (КПКВК ДБ) (найменування бюджетної програми)

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

№ з/п	Стратегічна ціль
1	Фінансове оздоровлення вугледобувних підприємств

5. Видатки (надані кредити) за бюджетною програмою

загальний фонд	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			Відхилення		
	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
100000,0	1400000,0	1500000,0	100000,0	972246,2	1072246,2	1072246,2	-427753,8	-427753,8	

тис. гривень

6. Напрями використання бюджетних коштів

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів ¹	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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
1	Оплата праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати	100000,0	1400000,0	1500000,0	100000,0	972246,2	1072246,2	-427753,8	-427753,8	-427753,8

тис. гривень

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

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 визначено:

- 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 унітарних 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 облігацій внутрішньої державної позики, вся сума яких за номінальною вартістю відноситься на зменшення державного боргу з одночасним погашенням зобов'язань за цими облігаціями), порядок розподілу яких визначається Кабінетом 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 ДП "Селідіввугілля" - 57 061,7 тис. грн та 23 692,0 тис. грн ПАТ "Лисичанськвугілля".

7. Видатки (надані кредити) на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми

тис. гривень

Код державної цільової програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити)			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

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)			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	12	13

1 загал

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.)	грн.	внутрішньо-господарський облік	3065,7	3065,7	3065,7	2808,5	2808,5	2808,5	-257,2	-257,2	-257,2
---	--	------	--------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

2	У тому числі обсяг заробітної плати з нарахуваннями у собівартості 1 т готової товарної вугільної продукції	грн.	внутрішньо-господарський облік	1595,2	1595,2	1595,2	1482,8	1482,8	1482,8	-112,4	-112,4	-112,4
---	---	------	--------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

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 379,4 млн. грн через невиконання затвердженого показника з видобутку рядового вагілля.

2 продукт	тис. тонн	2021,6	2021,6	1612,4	1612,4	-409,2	-409,2
1 Обсяг видобутого вугілля (на серпень-грудень 2018 р.)	внутрішньо-господарський облік	2021,6	2021,6	1612,4	1612,4	-409,2	-409,2
2 Обсяг готової товарної вугільної продукції (на серпень-грудень 2018 р.)	внутрішньо-господарський облік	1439,4	1439,4	1292,6	1292,6	-146,8	-146,8
3 Ціна 1 тонни товарної вугільної продукції з урахуванням структури та її якості (на серпень-грудень 2018 р.)	грн.	1969,1	1969,1	1980,8	1980,8	11,7	11,7

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

1. За серпень-грудень 2018 року вугледобувними підприємствами Мінерговугілля видобуто 1 612,4 тис. тонн рядового вугілля, що на 409,2 тис. тонн менше ніж затверджено паспортом, в наслідок дефіциту коштів на технічне переоснащення та несвоєчасного введення в роботу нових очисних вибоїв.

2. 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 рядового вугілля.

3. 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 якості виробленої продукції.

3 ефективності	грн.	1042,1	829,5	-212,6
1 Обсяг бюджетних коштів, спрямованих на покриття собівартості 1 т готової товарної вугільної продукції	внутрішньо-господарський облік	1042,1	829,5	-212,6
2 Середньомісячна продуктивність праці робітника з видобутку виходячи з обсягу готової товарної вугільної продукції	тонн	8,3	9,8	1,5

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

1. 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.

2. Середньомісячна продуктивність праці робітника з видобутку товарної вугільної продукції більше на 1,5 т/особу у зв'язку з неуплектованістю штату на 8 198 тис. осіб.

4 якості	відс.	65,3	55,9	-9,4
1 Рівень покриття витрат з оплати праці та оплати обов'язкових зборів і платежів, пов'язаних з її виплатою, за рахунок коштів державного бюджету	внутрішньо-господарський облік	65,3	55,9	-9,4

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

1. Рівень покриття витрат з оплати праці та оплати 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 379,4 млн. грн.

Аналіз стану виконання результативних показників

Вугледобувними підприємствами, що були одержувачами бюджетних коштів, за серпень - грудень 2018 року видобуто 1 612,4 тис. тонн рядового вугілля, що на 409,2 тис. тонн менше ніж затверджено паспортом бюджетної програми. Зазначене відбулося через відсутність достатніх ресурсів для обладнання очисних вибоїв, підготовлених гірничими роботами. Так станом на 01.01.2019 кількість очисних вибоїв становить 37 одиниць, що на 12 менше ніж передбачено програмами гірничих робіт вугледобувних підприємств. За 2018 рік в дію введено 19 очисних вибоїв, з яких 16 нових. 3 вибої із введених тимчасово зупинені по техніко-економічним причинам через відсутність гірничошахтного обладнання. Вибуло з роботи 24 очисних вибої, у тому числі 18 лав у зв'язку із відпрацюванням запасів та 6 лав готових до відпрацювання тимчасово зупинені по техніко-економічним причинам (відсутність гірничошахтного обладнання). Зважаючи на зазначене вироблено 1 292,6 тис. тонн товарної вугільної продукції на суму 2 560,3 млн. гривень. Через невиконання затверджених показників з видобутку рядового вугілля та виробництва вугільної продукції втрачено 274,0 млн. грн доходу. Витрати із собівартості товарної вугільної продукції без урахування адміністративних витрат та витрат на збут, а також сум амортизаційних відрахувань, нарахованих на основні засоби, що придбані за рахунок бюджетних коштів, становлять 3 630,2 млн. грн, що на 782,5 млн. грн менше ніж встановлено паспортом бюджетної програми. У результаті вугледобувними підприємствами отримано 1 372,3 млн. грн збитків, які були покриті бюджетними коштами лише на 70,8%. Зазначене призвело до утворення заборгованості із заробітної плати.

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.

Законом України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" за бюджетною програмою "Здійснення заходів із забезпечення вітчизняного виробництва вугільної продукції та подальшого реформування державного сектору вугільної промисловості" на виплату поточної зарплати та погашення заборгованості з неї було передбачено 900,0 млн грн, у т. ч. на:

- погашення заборгованості із заробітної плати (в місяцях де є заборгованість працівникам) відведено до інвентаризації, проведеної вугледобувними підприємствами, станом на 01.01.2018 - 365,1 млн. грн;

- оплату праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати - 534,9 млн гривень.

Значену заборгованість із заробітної плати було погашено 16.02.2018.

Щомісячний дефіцит коштів для здійснення поточної діяльності державних вугледобувних підприємств становить понад 300,0 млн грн, тому кошти передбачені на оплату праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати, були використані протягом березня - квітня 2018 року.

Зважаючи на дефіцит коштів та наявність заборгованості із заробітної плати, Урядом двічі приймалися рішення про перерозподіл бюджетних асигнувань у межах загального обсягу бюджетних призначень, передбачених Міністерству енергетики та вугільної промисловості на 2018 рік у загальному бюджету.

Розпорядженнями Кабінету Міністрів України "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству енергетики та вугільної промисловості на 2018 рік" від 10.05.2018 № 313-р та від 02.07.2018 № 451-р бюджетні асигнування на оплату праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати, збільшено на 140,0 млн грн та 324,0 млн грн відповідно.

Таким чином, за 7 місяців 2018 року на зазначені цілі повністю використано 1 364,0 млн грн бюджетних коштів, у тому числі на:

- оплату праці та внесення обов'язкових платежів, пов'язаних з виплатою заробітної плати - 998,9 млн грн;

- погашення заборгованості із заробітної плати - 365,1 млн гривень.

Верховною Радою України прийнято Закон України "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" від 13.07.2018 № 2513-VIII, яким обсяг бюджетних асигнувань на виплату заробітної плати збільшено на 1,4 млрд грн шляхом зміни у додатку № 3 Закону редакції найменування бюджетної програми за кодом програмної класифікації видатків та кредитування державного бюджету 1101570 з "Підтримка впровадження ринку електричної енергії" на "Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової товарної вугільної продукції".

З метою забезпечення виконання бюджетного законодавства, зокрема Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" Міністерством вугільної промисловості зібрано та узгоджено показників вугледобувних підприємств для підготовки паспорту, який затверджено спільними наказами Міністерства вугільної промисловості та Міністерства економіки України на 2018 рік "Про затвердження паспорту бюджетної програми на 2018 рік Міністерства енергетики та вугільної промисловості за КПКВК 1101570 "Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової вугільної продукції".

Для забезпечення виплати заробітної плати та погашення заборгованості з неї вугледобувних підприємств розроблено та прийнято Кабінетом Міністрів України розпорядження від 22.08.2018 № 573-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству енергетики та вугільної промисловості на 2018 рік".

У зв'язку з тим, що наповнення спеціального фонду є проблематичним за тими джерелами, що визначені Законом та з метою забезпечення виплати заробітної плати працівникам вугледобувних підприємств Урядом 17.08.2018 прийнято розпорядження "Про забезпечення наповнення спеціального фонду державного бюджету за рахунок надходжень, визначених пунктом 8 статті 11 Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" № 545-р.

Відповідно до зазначеного розпорядження 117,0 млн грн протягом серпня 2018 року зараховані згідно з пунктом 87.9 статті 87 Податкового кодексу України в рахунок 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 такого боргу), що склався станом на 1 січня 2018 р. та сплачується підприємствами електроенергетичної, нафтогазової, вугільної галузей, та зараховані до загального фонду державного бюджету, підлягають перерахуванню до спеціального фонду державного бюджету.

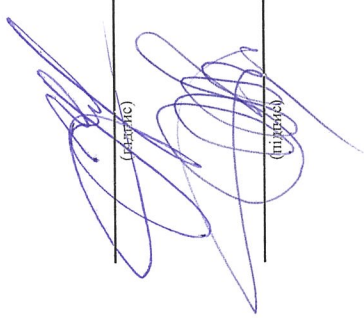
Крім того, Кабінетом Міністрів України прийнято розпорядження від 22.08.2018 № 573-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству енергетики та вугільної промисловості на 2018 рік", відповідно до якого у межах загального обсягу бюджетних призначень, передбачених Міністерству енергетики та вугільної промисловості на 2018 рік у загальному фонді державного бюджету, здійснено перерозподіл видатків розвитку у сумі 100 000 тис. гривень шляхом:

зменшення їх обсягу за програмою 1101160 "Заходи з охорони праці та підвищення техніки безпеки на вугледобувних підприємствах" на 100 000 тис. гривень; збільшення їх обсягу за програмою 1101570 "Державна підтримка вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової товарної вугільної продукції" на 100 000 тис. гривень.

Для забезпечення виплати заробітної плати працівникам вугледобувних підприємств, Кабінетом Міністрів України прийнято розпорядження "Про забезпечення наповнення спеціального фонду державного бюджету за рахунок надходжень, визначених пунктом 8 статті 11 Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" від 05.09.2018 № 699-р, від 24.10.2018 № 791-р, від 07.11.2018 № 838-р.
Зважаючи на вищевикладене, до паспорту бюджетної програми вносилися зміни, які затверджено спільними наказами Міністерства енергетики та вугільної промисловості за КПКВК 1101570 "Державна підтримка 489/785 "Про затвердження паспорту бюджетної програми на 2018 рік Міністерства енергетики та вугільної промисловості з готової вугільної продукції".
вугледобувних підприємств на часткове покриття витрат із собівартості готової вугільної продукції".
Як і у попередні роки, недостатній обсяг бюджетних коштів та неритмічне їх надходження призвело до утворення заборгованості із заробітної плати перед працівниками вугледобувних підприємств, яку буде погашено за рахунок бюджетних коштів у 2019 році.

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

Директор Департаменту економіки та фінансів



_____ (підпис)

УГРЮМОВА С. С.

_____ (ініціали/ініціал, прізвище)

Перший заступник Міністра

МАКСИМЕЦЬ Т. В.

_____ (ініціали/ініціал, прізвище)