



стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників".

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

(тис. грн)

| КЕКВ/<br>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         | 1 640,7        | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 1 640,6        | 0,0              | -1 640,7                                    | 0,0              | 1 640,6                                     | 0,0              |
| 2120         | 365,0          | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 361,0          | 0,0              | -365,0                                      | 0,0              | 361,0                                       | 0,0              |
| 2210         | 2,5            | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 0,0            | 0,0              | -2,5  | 0,0              | 0,0   | 0,0              |
| 2240         | 551,5          | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 0,0            | 0,0              | -551,5                                      | 0,0              | 0,0   | 0,0              |
| 2250         | 26,0           | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 0,0            | 0,0              | -26,0                                       | 0,0              | 0,0   | 0,0              |
| 2271         | 50,5           | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 24,2           | 0,0              | -50,5                                       | 0,0              | 24,2  | 0,0              |
| 2272         | 6,4            | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 1,6            | 0,0              | -6,4  | 0,0              | 1,6   | 0,0              |
| 2273         | 56,5           | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 56,5           | 0,0              | -56,5                                       | 0,0              | 56,5  | 0,0              |
| 2275         | 3,9            | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 0,7            | 0,0              | -3,9  | 0,0              | 0,7   | 0,0              |
| 2800         | 150,0          | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 0,0            | 0,0              | -150,0                                      | 0,0              | 0,0   | 0,0              |
| Всього       | 2 853,0        | 0,0              | 0,0             | 0,0              | 2 084,6        | 0,0              | -2 853,0                                    | 0,0              | 2 084,6                                     | 0,0              |

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

Пояснення щодо відхилень:

Розбіжності між плановими та фактичними показниками пояснюються тим, що: за КЕКВ 2111 утворився вільний залишок;

за КЕКВ 2120 утворився залишок коштів, що передбачалися на сплату ЄСВ, нарахованого на лікарняні листи, за рахунок коштів Пенсійного фонду; за КЕКВ 2271, 2272 та 2275 утворилася економія коштів, яка виникла в зв'язку із тим, що розрахунок відшкодування вартості комунальних послуг орендодавцю на 2023 рік проводився на 284,2 м. кв орендованої площі, а на підставі внесених змін до договорів оренди залишилось 32,5 м. кв орендованої площі;

за КЕКВ 2210, 2240, 2250, та 2800 видатки не проводилися, оскільки не відносяться до першочергових відповідно до п. 25 постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845 "Про затвердження Порядку виконання рішень про стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників" (у ГУ ДКСУ у м. Києві для здійснення безспірного списання знаходяться виконавчі документи на суму 38,2 млн. грн).

## 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                        | 0,0                     | 0,0               | 0,0                      | 488,9                       | 0,0               |  |  |

|                        |     |     |     |     |       |     |
|------------------------|-----|-----|-----|-----|-------|-----|
| Загальний фонд, всього | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 488,9 | 0,0 |
| 2240                   | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 488,9 | 0,0 |

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

У зв'язку з набранням чинності розпорядженням Кабінету Міністрів України 19.12.2023 за № 1154-р "Про передачу частини бюджетних призначень та перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству аграрної політики та продовольства на 2023 рік" паспорт бюджетної програми за КПКВК 6611040 "Організація та функціонування Аграрного фонду" на 2023 рік було затверджено наказом Фонду державного майна України від 28.12.2023 № 2333. Внаслідок чого за бюджетною програмою за КПКВК 6611040 "Організація та функціонування Аграрного фонду" станом на 01.01.2024 утворилася кредиторська заборгованість в сумі 488,9 тис. грн.

## 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   |
| <b>4. Забезпечення діяльності Аграрного фонду</b>   |      |                 |      |   |   |
| Кількість штатних одиниць (од.)   | 9,0  | 0,0             | 4,0  | -9,0  | 4,0   |
| Кількість укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду (од.)                       | 54,0 | 0,0             | 12,0 | -54,0                                       | 12,0  |
| Кількість укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду на одного спеціаліста (од.) | 9,0  | 0,0             | 4,0  | -9,0  | 4,0   |

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Щодо результативного показника "Кількість штатних одиниць".

Розбіжності між плановими та фактичними показниками пояснюються тим, що відповідно до наказу Міністерства аграрної політики та продовольства України від 25.07.2022 № 491 "Про ліквідацію Аграрного фонду" установа перебуває в стадії ліквідації.

Щодо результативного показника "Кількість укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду".

Розбіжності між плановими та фактичними показниками пояснюються тим, що відповідно до наказу Міністерства аграрної політики та продовольства України від 25.07.2022 № 491 "Про ліквідацію Аграрного фонду" Аграрний фонд перебуває в стадії ліквідації. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845 "Про затвердження Порядку виконання рішень про стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників" видатки здійснювалися у 2023 році тільки за захищеними статтями. У 2023 році Аграрним фондом було укладено 12 договорів з основної діяльності установи.

Щодо результативного показника "Кількість укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду на одного спеціаліста".

Розбіжності між плановим та фактичним показниками пояснюються зменшенням загальної кількості укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду.

### 7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

| Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники                                 | 2022 рік<br>(факт за рік, що передує звітному) |                |                  | 2023 рік<br>(факт за звітний рік) |                |                  | Відхилення (+/-) |                |                  |      |   |   |   |   |
|---|--|----------------|------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------|---|---|---|---|
|   | Всього   | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Всього                            | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Всього           | Загальний фонд | Спеціальний фонд |      |   |   |   |   |
|   |  |                |                  |                                   |                |                  |                  |                |                  | 2    | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1   |  |                |                  |                                   |                |                  |                  |                |                  |      |   |   |   |   |
| <b>Забезпечення діяльності Аграрного фонду</b>  |  |                |                  |                                   |                |                  |                  |                |                  |      |   |   |   |   |
| Кількість штатних одиниць (од.)   | 0,0  |                | 0,0              | 4,0                               |                | 4,0              | 4,0              |                |                  | 4,0  |   |   |   |   |
| Кількість укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду (од.)                       | 0,0  |                | 0,0              | 12,0                              |                | 12,0             | 12,0             |                |                  | 12,0 |   |   |   |   |
| Кількість укладених договорів з основної діяльності Аграрного фонду на одного спеціаліста (од.) | 0,0  |                | 0,0              | 4,0                               |                | 4,0              | 4,0              |                |                  | 4,0  |   |   |   |   |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників   |  |                |                  |                                   |                |                  |                  |                |                  |      |   |   |   |   |

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 11.08.2023 № 697-р "Деякі питання управління об'єктами державної власності" Аграрний фонд (ЄДРПОУ 33642855) було передано із сфери управління Міністерства аграрної політики та продовольства України до сфери управління Фонду.

У зв'язку з набранням чинності розпорядженням Кабінету Міністрів України 19.12.2023 за № 1154-р "Про передачу частини бюджетних призначень та перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству аграрної політики та продовольства на 2023 рік" паспорт нової бюджетної програми за КПКВК 6611040 "Організація та функціонування Аграрного фонду" на 2023 рік було погоджено Міністерством фінансів України та затверджено наказом Фонду від 28.12.2023 № 2333.

## 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 |
|-------|----------------------------------|--|--|--|
|       |                                  | Пропозиції за результатами контрольного заходу | Пропозиції за результатами контрольного заходу |  |
| 1     | 2                                | 3  | 4  |  |
|       |                                  |  |  |  |

## 9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Відповідно до наказу Міністерства аграрної політики та продовольства України від 25.07.2022 № 491 "Про ліквідацію Аграрного фонду" Аграрний фонд знаходиться у стадії ліквідації.

У зв'язку із набранням чинності розпорядженням Кабінету Міністрів України 19.12.2023 за № 1154-р "Про передачу частини бюджетних призначень та перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству аграрної політики та продовольства на 2023 рік" паспорт бюджетної програми за КПКВК 6611040 "Організація та функціонування Аграрного фонду" на 2023 рік було затверджено наказом Фонду державного майна України від 28.12.2023 № 2333. Внаслідок чого за бюджетною програмою за КПКВК 6611040 "Організація та функціонування Аграрного фонду" станом на 01.01.2024 утворилася кредиторська заборгованість в сумі 488,9 тис. грн.

У ГУ ДКСУ у м. Києві для здійснення безспірного списання згідно рішень судів знаходяться виконавчі документи на суму 38,2 млн. грн. Видатки по установі здійснювались по захищених статтях відповідно до п. 25 постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845 "Про затвердження Порядку виконання рішень про

стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників".

В Аграрному фонді фактична кількість працівників становить 4 особи, протягом року було укладено 12 договорів з основної діяльності.

**10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми**

| № з/п | Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми | Захід |
|-------|---|-------|
| 1     | 2   | 3     |

Голова Фонду державного майна України

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Віталій КОВАЛІВ  
(ім'я та прізвище)