

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми на 2022 рік

1.	270 (КПКВК ДБ)	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України (найменування головного розпорядника)
2.	2709000 (КПКВК ДБ)	Державне агентство лісових ресурсів України (найменування відповідального виконавця)
3.	2709060 (КПКВК ДБ)	0422 Ведення лісового і мисливського господарства, охорона і захист лісів в лісовому фонді (найменування бюджетної програми)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Сталий розвиток та раціональне природокористування

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення охорони, ефективного використання, збереження та відтворення лісового та природно-заповідного фонду України.

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Збереження в природному стані унікальних природних ландшафтів, інших природних комплексів біологічного різноманіття, в тому числі генофонду рослинного і тваринного світу, занесених до Червоної книги України та організація лісонасіннєвої справи.
2	Ведення лісового господарства, охорона і захист лісів у лісовому фонді, створення захисних лісових насаджень та пожезахисних лісових смуг.

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
		228 923,7	389 258,0	618 181,7	192 228,8	180 271,3	372 500,1	-36 694,9	-208 986,7	-245 081,6		
Усього												

тис. гривень

1	Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспів	46306,0	14200,0	60506,0	45526,1	13034,0	58560,1	-779,9	-1166,0	-1945,9
---	--	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	---------	---------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

Відхилення обсягів касових видатків по загальному фонду за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється економією коштів по нарахуваннях на оплату праці, у зв'язку з наявністю у штаті інвалідів та сплатою єдиного соціального внеску по заниженій ставці (8,41% замість 22%) та економічним витрачанням бюджетних коштів за КЕКВ 5000, крім того, утворилася економія коштів, яка пов'язана із застосуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

За спеціальним фондом відхилення пояснюється тим, що протягом 2022 року надійшли кошти за кодом доходів 25010000 "Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством", а саме від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (25010100), від додаткової господарської діяльності (25010200), від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна" (25010300), від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) (25010400). Тому, відповідно до форми річного звіту № 4-Ід "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги", фактичні надходження склали 38 130,2 тис. грн, касові видатки склали 36 583,8 тис. грн, з яких 13 034,0 тис. грн по забезпеченню діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства.

2	Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспів	173972,8	18958,0	192930,8	146137,0	26606,9	172743,9	-27835,8	7648,9	-20186,9
---	---	----------	---------	----------	----------	---------	----------	----------	--------	----------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

Відхилення обсягів касових видатків по загальному фонду за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється скороченням видатків загального фонду державного бюджету на суму 21 143,7 тис. грн, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 р. № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету", крім того, утворилася економія коштів, яка пов'язана із застосуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", також виникла економія по нарахуваннях на оплату праці в зв'язку з тим, що в штаті бюджетних установ природно-заповідного фонду працюють інваліди, відповідно бюджетні установи мають менші зобов'язання по сплаті ЄСВ (8,41% замість 22%), надання пільг по сплаті земельного податку, економічне витрачання бюджетних коштів пояснюється також за КЕКВ 5000 та оплаті комунальних послуг.

По спеціальному фонду розбіжність касових видатків від затверджених обсягів пояснюється тим, що протягом 2022 року надійшли кошти: по коду доходу 25020000 "Інші джерела власних надходжень бюджетних установ", а саме від благодійних внесків, грантів та дарунків, та надходжень, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, відповідно до форми річного звіту № 4-2д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень" фактичні надходження склали 3 240,7 тис. грн, касові видатки - 2 959,2 тис. грн; по коду доходу 41010600 "Субвенція з місцевого бюджету державному соціально-економічному та культурного розвитку регіонів", відповідно до форми річного звіту № 4-4д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як окремі субвенції з місцевого бюджету" фактичні надходження склали 98,0 тис. грн, касові видатки - 97,9 тис. грн, субвенцію отримав НПП "Бойківщина" на реалізацію проекту по благоустрою території та покращення стану доріг, стежок до рекреаційної зони відпочинку та пожежного водоймища.

За формою річного звіту № 4-Ід "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги", касові видатки на забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду склали 23 549,8 тис. гривень.

№	Назва об'єкта	Вартість, грн.	Відсоток, %	Вартість, грн.	Відсоток, %
3	Здійснення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг	8644,9	356100,0	364744,9	565,7
				140630,4	141196,1
				-8079,2	-215469,6
					-223548,8

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

Відхилення обсягів касових видатків по загальному фонду за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється скороченням видатків загального фонду державного бюджету на суму 1 832,4 тис. грн відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету", та обмеженнями встановленими вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

Відхилення обсягів касових видатків по спеціальному фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пов'язані з неможливістю проведення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та пользахисних лісових смуг у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та окупацією територій підпорядкованих лісгосподарських підприємств, тому відповідно до форми річного звіту № 4-3д "Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду" касові видатки склали 140 630,4 тис. гривень.

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	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники			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 затрат												

1 замрам

1	Кількість бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспства	од.	Мережа розпорядників коштів державного бюджету	4	4	4
2	Кількість бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспства	од.	Управлінський облік	8	8	8

3	Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах лісового та мисливського господарства	чол.	Штатні розписи, управлінський облік	260	7	267	214	7	221	-46
4	Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах природно-заповідного фонду	чол.	Штатні розписи, управлінський облік	843	16	859	522	16	538	-321
5	Кількість підприємств лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспів, які не проводять рубки головного користування, відповідно до обґрунтованих показників з урахуванням регіональних особливостей та природно-кліматичних умов	од.	План заходів, внутрішньогосподарський облік	35	35	35	35	35	35	
6	Загальна площа, на якій здійснено заходи бюджетними установами лісового та мисливського господарства	тис.га	Форма № 1 Державного лісового кадастру	31	31	31	31	31	31	
7	Загальна площа, на якій здійснено заходи установами природно-заповідного фонду	тис.га	Внутрішньогосподарський облік	145,4	145,4	145,4	145,4	145,4	145,4	
8	Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на початок року	тис.га	Внутрішньогосподарський облік	1568,9	1568,9	1568,9	1568,9	1568,9	1568,9	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До п. 3, 4. Розбіжності між фактичними та затвердженими показниками по чисельності працівників відбулись по причині наявності вакансій та неукладованості штатів.

2 продукту

1	Кількість зосережених видів рослин, занесених до Червоної книги України	од.	Внутрішньогосподарський облік	214	214	214	214	214	214	
2	Кількість зосережених видів тварин, занесених до Червоної книги України	од.	Внутрішньогосподарський облік	223	223	223	223	223	223	
3	Площа природно-заповідного фонду, на якій проведено заходи по боротьбі зі шкідниками та хворобами лісу	тис.га	Форма № 10-ЛП бухгалтерської звітності	15,5	15,5	15,5	15,5	15,5	15,5	
4	Площа природно-заповідного фонду, на якій здійснено створення лісових культур	га	Форма № 10-ЛП бухгалтерської звітності	3	3	3	3	3	3	

5	Площа, на якій здійснено лісовпорядкування	тис.га	План заходів, внутрішньогосподарський облік	901,7	901,7	10,5	10,5	-891,2	-891,2
6	Площа, на якій здійснено відновлення лісів	га	План заходів, внутрішньогосподарський облік	2825	2825	251,2	251,2	-2573,8	-2573,8
7	Площа, на якій здійснено наземну охорону лісів від пожег	тис.га	План заходів, внутрішньогосподарський облік	823	823	519,3	519,3	-303,7	-303,7
8	Площа створених захисних лісових насаджень та поlezахисних лісових смуг (лісорозведення)	га	План заходів, внутрішньогосподарський облік	2395	2395	313	313	-2082	-2082
9	Площа захисних лісових насаджень та поlezахисних лісових смуг на кінець року	тис.га	План заходів, внутрішньогосподарський облік	1571,3	1571,3	1570,7	1570,7	-0,6	-0,6
10	Площа, на якій здійснено лісову охорону	тис.га	План заходів, внутрішньогосподарський облік	964,4	964,4	820,8	820,8	-143,6	-143,6

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До п. 5. В паспорті бюджетної програми на 2022 рік було затверджено площу, на якій планувалось здійснити лісовпорядкування - 901,7 тис. га, яка включала в себе камеральні роботи на площі 42,5 тис га та польові роботи на площі 859,2 тис га. У зв'язку з введенням воєнного стану на території України польові роботи не проводились, були проведені лише камеральні роботи на площі 10,5 тис га.

До п. 6, 7, 8, 9, 10. За спеціальним фондом площа, на якій здійснено відновлення лісів, наземну охорону лісів від пожег, створення захисних лісових насаджень та поlezахисних лісових смуг (лісорозведення), у тому числі на кінець року, лісову охорону - менші планової, у зв'язку з тим, що державні лісгосподарські підприємства Запорізької, Луганської, Донецької, Миколаївської областей не мали можливості провести в повному обсязі лісокультурні роботи та виконати заплановані заходи з охорони і захисту лісів у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на територіях державних лісгосподарських підприємств.

3 ефективності

1	Середні витрати лісовпорядкування на 1 га площі	грн.	План заходів, форма № 10-ЛП бухгалтерської звітності	3,8	73,8	70
2	Середні витрати на відновлення 1 га лісу	грн.	План заходів, форма № 10-ЛП бухгалтерської звітності	10275,5	8211	-2064,5
3	Середні витрати на створення 1 га захисних лісових насаджень та поlezахисних лісових смуг (лісорозведення)	грн.	План заходів, форма № 10-ЛП бухгалтерської звітності	17884,8	10247,6	-7637,2

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До п. 1. У зв'язку з неможливістю проведення запланованих польових робіт на територіях підприємств південно-східного регіону, ВО "Укрдержліспроект" було проведено камеральні роботи з базового лісовпорядкування, камеральні роботи з актуалізації матеріалів лісовпорядкування та проведено розробку проекту по Запорізькому ОУЛМГ, що призвело до збільшення вартості середніх витрат лісовпорядкування на 1 га площі.

До п. 2, 3. Зменшення вартості середніх витрат на 1 га відновлення лісів та створення 1 га захисних лісових насаджень та поlezахисних лісових смуг (лісорозведення) пояснюється коригуванням фактичних витрат протягом року, а також зменшенням показників продукту б і 8.

4 якості

1	Питома вага збережених видів тварин у загальній кількості видів тварин, занесених до Червоної книги України	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	
2	Питома вага збережених видів рослин у загальній кількості видів рослин, занесених до Червоної книги України	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100	
3	Трижильованість лісових культур	відс.	Наказ Держкомлісгоспу від 19.08.2010 № 260, звіт про інвентаризацію лісових культур	92	92	
4	Збільшення площі захищених лісових насаджень та полезахисних лісових смуг у порівнянні з попереднім роком	відс.	Внутрішньогосподарський облік	0,2	0,1	-0,1
5	Площа лісів, відновлених підприємствами, які не проводять рубки головного користування, у загальній площі лісів відновлених по Держлісгоспу	відс.	Внутрішньогосподарський облік	6,4	1,8	-4,6

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

До п. 4, 5. Невиконання якісних результативних показників пояснюється тим, що у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на територіях державних лісгосподарських підприємств південно-східного регіону, одержувачі бюджетних коштів не змогли в повній мірі виконати заплановані заходи.

Аналіз стану виконання результативних показників

Аналіз виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів по загальному фонду "Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства" та "Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду", що належать до сфери управління Держлісгоспу свідчить про задоволення потреб суспільства у послугах, що надаються установами природно-заповідного фонду та бюджетними установами лісового та мисливського господарства.

Результативні показники за напрямком використання бюджетних коштів "Здійснення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг", не були виконані в запланованому обсязі, через введення воєнного стану на території України та окупацією територій підпорядкованих лісгосподарських підприємств, які не проводять рубки головного користування, що не дало можливості в повному обсязі виконати заплановані заходи з ведення лісового і мисливського господарства, охорони і захисту лісів (у тому числі від пожеж) у лісовому фонді, створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг за 2022 рік.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Протягом 2022 року бюджетні асигнування за зазначеною бюджетною програмою спрямовувались на забезпечення виконання мети і завдань, визначених паспортом бюджетної програми. Кошти по спеціальному фонду державного бюджету, за рахунок рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, були спрямовані на ведення лісового і мисливського господарства, охорону і захист лісів (у тому числі від пожеж), здійснення лісової охорони, створення захисних лісових насаджень, лісовпорядні роботи (у тому числі інвентаризацію лісу), проведення лісовпорядкування та лісовідновлення.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" було скорочено видатки загального фонду державного бюджету на загальну суму 22 976,1 тис. грн, крім того, у зв'язку із застосуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", бюджетні кошти були використані не в повному обсязі.

Надходження коштів за кодом доходу 25020000 "Інші джерела власних надходжень бюджетних установ" та 41010600 "Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів" не мають постійного характеру і плануються лише за наявності підстави. Протягом 2022 року кошти надходили за кодами доходів 25020100, 25020200 та 41010600. Тому, відповідно до форм річного звіту № 4-2д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень", наданої до органів ДКСУ, затверджено кошторисом на звітний рік 2 960,5 тис. грн, касові видатки склали 2 959,2 тис. грн та № 4-4д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів" наданої до органів ДКСУ, затверджено кошторисом на звітний рік 98,0 тис. грн, касові видатки склали 97,9 тис. гривень. Відповідно до річного звіту за формою № 4-1д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги", кошторисом на 2022 рік затверджені видатки у сумі 48 759,2 тис. грн, касові видатки склали 36 583,8 тис. гривень.

Плановий обсяг надходжень по спеціальному фонду державного бюджету, за рахунок рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування було визначено в обсязі 356 100 тис. грн, відповідно до форми річного звіту № 4-3д "Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду" касові видатки склали 140 630,4 тис. гривень.

Аналіз виконання результативних показників бюджетної програми по загальному фонду свідчить про задоволення потреб суспільства у послугах, що надаються установами природно-заповідного фонду та бюджетними установами лісового та мисливського господарства.

Результативні показники за напрямом використання бюджетних коштів здійснення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та ползахисних лісових смуг, не були виконані в запланованому обсязі, через введення воєнного стану на території України та окупацією територій підпорядкованих лісгосподарських підприємств, які не проводять рубки головного користування, що не дало в повному обсязі виконати заплановані заходи з ведення лісового і мисливського господарства, охорони і захисту лісів (у тому числі від пожеж) у лісовому фонді, створення захисних лісових насаджень та ползахисних лісових смуг за 2022 рік.

Виконання показників даної бюджетної програми дало можливість досягти основної цілі щодо збереження біологічного та ландшафтного різноманіття. На території бюджетних установ та установ природно-заповідного фонду налічується 214 видів рослин та 223 види тварин занесених до Червоної книги України.

Збереження Червонокнижних видів тварин та рослин здійснюється шляхом забезпечення їх охорони від незаконного добування, інвентаризації об'єктів флори, фауни, мікобіоти, а також усіх природних комплексів і окремих природних об'єктів, які мають вплив на збереження цих видів.

Поряд з цим проводяться дослідження та аналіз динаміки зміни природних комплексів та об'єктів, екосистем та клімату, інвентаризація і картування рідкісних і зникаючих видів флори, фауни і мікобіоти, а також рослинних угруповань і природних середовищ, що потребують охорони, занесених до Червоної книги України та чинних в Україні міжнародних, національних і регіональних переліків.

Крім цього, здійснюються комплексні наукові дослідження з питань збереження унікальної та типової флори, фауни і мікобіоти, а також зникаючих та типових

рослинних угруповань і природних середовищ, вивчення впливу антропогенного навантаження на природні комплекси.

Також, проводиться узагальнення результатів наукових досліджень і спостережень за станом і змінами природних комплексів на території, ведення Літопису природи, проведення наукових досліджень.

Зазначені заходи дозволяють забезпечити збереження на території бюджетних установ та установ природно-заповідного фонду на 100% видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги.

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

Державний секретар



(підпис)

Євдокія ЯРОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)