

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2026–2028 РОКИ, Форма БЗ-2 (індивідуальна)

1. Апарат Міністерства фінансів України

(найменування відповідального виконавця бюджетної програми )

2. 3501100 , 0490

(КПКВК) (КФКВК)

Забезпечення діяльності установ у сфері використання та зберігання дорогоцінних металів, дорогоцінного і напівдорогоцінного каміння

(найменування бюджетної програми)

Видатки з державного бюджету ☒

Надання кредитів з державного бюджету ☐

3. Ціль державної політики, мета та завдання бюджетної програми

3.1. Ціль державної політики

1. Ефективне планування та використання бюджетних коштів

2. Сучасний, ефективний та прозорий Мінфін

3.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації державної політики у сфері обігу та обліку дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння

3.3. Завдання бюджетної програми

1) Забезпечення приймання, обліку, зберігання та продажу цінностей, зарахованих до Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України, для забезпечення потреб у дорогоцінних металах і дорогоцінному камінні (Державне сховище дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України - далі Держсховище);

2) Забезпечення проведення незалежної експертизи і контролю за якістю сировини і виробів із дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного і декоративного каміння та організація діяльності, спрямованої на вдосконалення гемологічної експертизи (Державний гемологічний центр України - далі ДГЦУ).

4. Надходження для виконання бюджетної програми

4.1. Обсяги за видами надходжень

(тис.грн)						
Код	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7

Код	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
	ВСЬОГО	55 069,7	24 523,3	26 034,6	27 542,3	29 045,6
	у тому числі: загальний фонд	18 828,6	18 923,3	20 434,6	21 942,3	23 445,6
	спеціальний фонд, з них:	36 241,1	5 600,0	5 600,0	5 600,0	5 600,0
	Доходи	36 623,2	5 600,0	5 600,0	5 600,0	5 600,0
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	5 648,4	5 600,0	5 600,0	5 600,0	5 600,0
25010400	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	14,3				
25020200	Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб	30 960,5				
	Фінансування	- 382,1				
602100	На початок періоду	1 177,7				
602200	На кінець періоду	1 559,8				

#### 4.2. Підстави отримання надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів



Спеціальний фонд за бюджетною програмою сформовано по установі Державний гемологічний центр України.

Доходи спеціального фонду ДГЦУ формуються за кодом 25010100 "Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством".

Відповідно до Закону України від 18.11.1997 № 637/97-ВР "Про державне регулювання видобутку, виробництва, використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та контроль за операціями з ними" та Постанови Кабінету Міністрів України від 07.09.1993 №713 "Про створення Державного гемологічного центру України", ДГЦУ надає послуги із проведення незалежної гемологічної експертизи дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного та декоративного каміння.

Згідно із Постановою Кабінету Міністрів України від 26.06.1996 № 673 "Про акредитацію та підготовку експертів-гемологів дорогоцінного, напівдорогоцінного та декоративного каміння", надає послуги із підвищення кваліфікації фахівців за програмами підготовки експертів-гемологів та експертів-оцінювачів.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.1995 № 369 "Про видання довідників оптових цін на діаманти, дорогоцінне, напівдорогоцінне та декоративне каміння", ДГЦУ видає бюлетень "Довідник цін коштовного та декоративного каміння" та журнал "Коштовне та декоративне каміння".

Доходи установи плануються на підставі розрахунків доходів, які складаються за кожним джерелом доходів, що плануються на наступний рік. За основу цих розрахунків беруться показники такі, як обсяг надання тих чи інших платних послуг у попередньому році.

## 5. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету

### 5.1 Видатки

(тис.грн)						
Код	Найменування коду	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2110	Оплата праці	16 821,1	17 034,6	18 273,4	19 509,2	20 741,4
	у тому числі: загальний фонд	14 404,6	14 404,6	15 643,4	16 879,2	18 111,4
	спеціальний фонд	2 416,5	2 630,0	2 630,0	2 630,0	2 630,0
2120	Нарахування на оплату праці	3 659,7	3 747,8	4 020,3	4 292,2	4 563,3
	у тому числі: загальний фонд	3 128,1	3 169,2	3 441,7	3 713,6	3 984,7
	спеціальний фонд	531,6	578,6	578,6	578,6	578,6
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	258,0	281,5	281,5	281,5	281,5
	у тому числі: загальний фонд	107,1	107,1	107,1	107,1	107,1
	спеціальний фонд	150,9	174,4	174,4	174,4	174,4
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	1 674,4	1 860,9	1 860,9	1 864,9	1 864,9
	у тому числі: загальний фонд	817,0	881,0	881,0	885,0	885,0
	спеціальний фонд	857,4	979,9	979,9	979,9	979,9
2250	Видатки на відрядження	219,0	194,0	192,6	194,0	194,0
	у тому числі: загальний фонд	1,8	3,9	2,5	3,9	3,9
	спеціальний фонд	217,2	190,1	190,1	190,1	190,1
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	707,0	745,5	745,5	745,5	745,5
	у тому числі: загальний фонд	370,0	353,5	353,5	353,5	353,5
	спеціальний фонд	337,0	392,0	392,0	392,0	392,0
2800	Інші поточні видатки	770,0	604,0	605,4	600,0	600,0
	у тому числі: загальний фонд		4,0	5,4		
	спеціальний фонд	770,0	600,0	600,0	600,0	600,0

Код	Найменування коду	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		55,0	55,0	55,0	55,0
	у тому числі: загальний фонд					
	спеціальний фонд		55,0	55,0	55,0	55,0
3150	Створення державних запасів і резервів	30 960,5				
	у тому числі: загальний фонд					
	спеціальний фонд	30 960,5				
	ВСЬОГО	55 069,7	24 523,3	26 034,6	27 542,3	29 045,6
	у тому числі: загальний фонд	18 828,6	18 923,3	20 434,6	21 942,3	23 445,6
	спеціальний фонд	36 241,1	5 600,0	5 600,0	5 600,0	5 600,0

5.2 Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми.

Структура видатків/наданих кредитів бюджетних коштів за кодами економічної класифікації у 2026 - 2028 роках у порівнянні з минулими роками не змінюється, а саме: граничний обсяг видатків на 2026 доведено у сумі 20 434,6 тис.грн., граничний обсяг видатків на 2027 рік доведено у сумі 21 942,3 тис.грн, граничний обсяг видатків на 2028 рік доведено в сумі 23 445,6 тис.гривень.

Відхилення видатків планового бюджетного періоду 2026 -2028 років від поточного бюджетного періоду 2025 рік виникло у зв'язку із збільшенням прогностного розміру посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС та збільшенням прогностного розміру мінімальної заробітної плати. У зв'язку із збільшення видатків на оплату праці збільшуються видатки на нарахування.

Зміна розміру видатків не впливає на досягнення мети, цілей та завдання бюджетної програми.

## 6. Напрями використання бюджетних коштів та обґрунтування їх розподілу

### 6.1 Видатки за напрямами використання бюджетних коштів

(тис.грн)						
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Формування, зберігання, облік та реалізація дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння і виробів з них (Держсховище)	40 441,1	9 544,5	10 264,0	10 981,5	11 697,1
	у тому числі: загальний фонд	9 466,3	9 544,5	10 264,0	10 981,5	11 697,1
	спеціальний фонд	30 974,8				
2	Проведення незалежної експертизи і контролю за якістю сировини та виробів з дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного і декоративного каміння, наукових гемологічних досліджень, здійснення експертної оцінки вартості природного каміння, надання освітніх послуг з підвищення кваліфікації (ДГЦУ)	13 824,9	14 175,1	14 898,9	15 621,5	16 341,6
	у тому числі: загальний фонд	8 558,6	8 575,1	9 298,9	10 021,5	10 741,6
	спеціальний фонд	5 266,3	5 600,0	5 600,0	5 600,0	5 600,0
3	Виконання міждержавних вимог у сфері торгівлі алмазами (ДГЦУ)	803,7	803,7	871,7	939,3	1 006,9
	у тому числі: загальний фонд	803,7	803,7	871,7	939,3	1 006,9
	спеціальний фонд					
	ВСЬОГО	55 069,7	24 523,3	26 034,6	27 542,3	29 045,6
	у тому числі: загальний фонд	18 828,6	18 923,3	20 434,6	21 942,3	23 445,6
	спеціальний фонд	36 241,1	5 600,0	5 600,0	5 600,0	5 600,0

6.2 Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Напрями використання бюджетних коштів не змінюються.

Виконання бюджетної програми не потребує затвердження порядку використання бюджетних коштів.

## 7. Результативні показники бюджетної програми

### 7.1 Результативні показники

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8
	затрат						

1	Кількість штатних одиниць Держсховища	одиниць	20,0	28,0	28,0	28,0	28,0
2	Кількість штатних одиниць ДГЦУ	одиниць	22,0	30,0	30,0	30,0	30,0
3	Кількість експертів, що здійснюють експертизу, у тому числі:	осіб		18,0	18,0	18,0	18,0
4	жінок	осіб		9,0	9,0	9,0	9,0
5	чоловіків	осіб		9,0	9,0	9,0	9,0
6	Кількість наукових та науково-технічних розробок, що виконуються у поточному році (ДГЦУ)	одиниць	4,0	4,0	1,0		
7	Кількість цінностей, що підлягають зарахуванню до Держфонду та щодо яких здійснена гемологічна експертиза (каміння) (ДГЦУ)	штук	10 945,0	12 000,0	12 000,0	12 000,0	12 000,0
8	Кількість цінностей, що підлягають зарахуванню до Держфонду та щодо яких здійснена гемологічна експертиза (бурштин-сировина, бурштин в обробленому вигляді) (ДГЦУ)	кілограмів	3 427,2	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0
9	Кількість міждержавних угод, які виконуються (ДГЦУ)	одиниць	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
10	Кількість комітетів, в яких представлено Україну в рамках Кімберлійського процесу (ДГЦУ)	штук	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	продукту						
1	Обсяг реалізації дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органічного утворення та напівдорогоцінного каміння і виробів з них (Держсховище)	тис. гривень	16 949,2	11 070,7	9 573,9	9 668,2	9 783,7
2	Кількість завершених наукових та науково-технічних розробок (ДГЦУ)	одиниць	1,0	3,0	1,0		
3	Кількість випущених журналів та бюлетнів (ДГЦУ)	штук	82,0	160,0	160,0	160,0	160,0
4	Кількість осіб, яким надані послуги в рамках підвищення кваліфікації фахівців за програмами підготовки експертів-гемологів та експертів-оцінювачів, у тому числі: (ДГЦУ)	осіб	156,0	150,0	150,0	150,0	150,0
5	жінок	осіб	109,0	75,0	75,0	75,0	75,0
6	чоловіків	осіб	47,0	75,0	75,0	75,0	75,0
7	Кількість працівників ДГЦУ, які взяли участь в семінарах, круглих столах, робочих нарадах, виставках, конференціях (ДГЦУ)	осіб	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0

8	Кількість впроваджених наукових та науково-технічних розробок, в т.ч. завершених у минулих роках (ДГЦУ)	одиниць	1,0	3,0	1,0		
9	Кількість проведених зустрічей у комітетах в рамках Кімберлійського процесу (ДГЦУ)	штук	17,0	15,0	15,0	15,0	15,0
10	Кількість виданих експертних висновків з гемологічної експертизи (ДГЦУ)	штук	3 230,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0
11	Кількість міжнародних заходів запланованих ДГЦУ в рамках Кімберлійського процесу	штук	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
12	Кількість зразків бурштину, що зберігається в Історичному фонді дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України (ДГЦУ)	одиниць		13,0	13,0	13,0	13,0
	ефективності						
1	Відношення обсягу реалізації дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння і виробів з них до обсягу затрат на утримання установи (Держсховище)	відсотків	182,7	118,8	95,3	89,8	85,3
2	Сума експертної оцінки дорогоцінного та напівдорогоцінного каміння, зарахованого до Держфонду (ДГЦУ)	тис. гривень	10 773,2				
3	Забезпечення представництва України у міжнародних заходах (ДГЦУ)	відсотків	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
	якості						
1	Відношення фактичного надходження коштів від реалізації дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння і виробів з них до запланованого обсягу реалізації (Держсховище)	відсотків	359,9	100,0	100,0	100,0	100,0
2	Частка завершених у поточному році наукових та науково-технічних розробок до їх загальної кількості (ДГЦУ)	відсотків	25,0	100,0	100,0		
3	Частка впроваджених наукових робіт у загальній кількості робіт завершених у поточному році (ДГЦУ)	відсотків	100,0	100,0	100,0		

4	Частка осіб, що отримали свідоцтво або довідку про проходження навчання в рамках підвищення кваліфікації фахівців за програмами підготовки експертів-гемологів та експертів-оцінювачів у їх загальному випуску, у тому числі (ДГЦУ):	відсотків	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
5	Частка виданих висновків із гемологічної експертизи до загальної кількості звернень (ДГЦУ)	відсотків	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
6	Питома вага реалізованої друкованої продукції до її загального випуску (ДГЦУ)	відсотків	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
7	Рівень виконання зобов'язань України в рамках Кімберлійського процесу (ДГЦУ)	відсотків	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
8	Частка жінок у керівному складі установи (Держсховище)	відсотків			62,5	62,5	62,5

## 7.2 Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Протягом поточного 2025 року та 2026-2028 роках проводиться гендерний аналіз за бюджетною програмою КПКВК 3501100 "Забезпечення діяльності установ у сфері використання та зберігання дорогоцінних металів, дорогоцінного і напівдорогоцінного каміння" (відповідно до стратегії реформування державного управління на 2022-2025 роки, схваленої розпорядженням КМУ від 21.07.2021 року № 831-р).

Додано показники "Кількість експертів, що здійснюють експертизу" та "Кількість осіб, яким надані послуги в рамках підвищення кваліфікації фахівців за програмами підготовки експертів-гемологів та експертів-оцінювачів, у тому числі: чоловіків, жінок".

З метою реалізації бюджетної програми КПКВК 3501100 "Забезпечення діяльності установ у сфері використання та зберігання дорогоцінних металів, дорогоцінного і напівдорогоцінного каміння" (відповідно до стратегії реформування державного управління на 2022-2025 роки, схвалено розпорядженням КМУ від 21.07.2021 року № 831-р) та на виконання Постанови КМУ від 12.05.2023 № 435, прийнято рішення про введення нового показника "Кількість зразків бурштину, що зберігається в Історичному фонді дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України (ДГЦУ)".


За результатами внутрішнього аудиту на тему: «Оцінка ефективності планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 3501100, управління бюджетними коштами», показник ефективності "Сума експертної оцінки дорогоцінного та напівдорогоцінного каміння, зарахованого до Держфонду" (ДГЦУ) не повною мірою характеризує виконання бюджетної програми. Тому, у 2026-2028 роках показник не вноситься до результативних показників як такий, що не повністю характеризує виконання бюджетної програми.


## 8. Чисельність працівників у бюджетних установах



(особи)

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)		2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Керівники	10,0	10,0			10,0		10,0		10,0		10,0	
2	Фахівці	18,0	10,0			18,0		18,0		18,0		18,0	
3	Робітники	2,0	2,0			2,0		2,0		2,0		2,0	
4	Інші працівники	7,0	5,0			7,0		7,0		7,0		7,0	
5	Дослідники	21,0	15,0			21,0		21,0		21,0		21,0	
	Всього працівників	58,0	42,0			58,0		58,0		58,0		58,0	
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	x	x			x		x		x		x	

9. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми   
Не підлягає заповненню

10. Інформація про огляд витрат державного бюджету   
10.1. Дата прийняття, номер, назва акту Кабінету Міністрів України про проведення огляду

10.2. Дата рішення Кабінету Міністрів України за результатами огляду

10.3. Інформація про врахування результатів огляду  
Не підлягає заповненню

11. Підстави реалізації бюджетної програми
- 1. Закон України від 18.11.1997 № 637/97-ВР "Про державне регулювання видобутку, виробництва, використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та контроль за операціями з ними" (Держсховище, ДГЦУ);
  - 2. Постанова Кабінету Міністрів України від 17.03.1998 № 321 "Про створення Державного сховища дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України" (Держсховище, ДГЦУ);
  - 3. Постанова Кабінету Міністрів України від 07.09.1993 № 713 "Про створення Державного гемологічного центру України" (ДГЦУ);

4. Постанова Кабінету Міністрів України від 26.06.1996 № 673 "Про акредитацію та підготовку експертів-гемологів дорогоцінного, напівдорогоцінного та декоративного каміння" (ДГЦУ);

5. Постанова Кабінету Міністрів України від 31.05.1995 № 369 "Про видання довідників оптових цін на діаманти, дорогоцінне, напівдорогоцінне та декоративне каміння" (ДГЦУ);

6. Постанова Кабінету Міністрів України від 12.03.2003 № 307 "Про ввезення на митну територію України та вивезення з митної території України алмазів"(ДГЦУ);

7. Постанова Кабінету Міністрів України від 30.03.1998 № 387 "Про формування та зберігання Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України" (Держсховище).

Державний секретар

(підпис)

Іван БОЧКО

(Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ)

