

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

За бюджетною програмою КПКВК 1203040 у 2019 році заплановані асигнування спеціального фонду державного бюджету в сумі 1067 305,0 тис. грн. Касові видатки становили 128 304,5 тис. грн.

За рахунок виділення коштів забезпечено:

- закупівлю матеріальних цінностей з метою закладення до державного резерву для поповнення запасів державного резерву за окремими позиціями номенклатури на загальну суму 127 471,6 тис. грн.;
- утилізацію 505 269 фіз. банок бомбажних консервів м'ясних, строк придатності яких закінчився, на загальну суму 757,9 тис. грн. (розпорядження Кабінету Міністрів України від 31.01.2018 № 53-р "Про списання матеріальних цінностей державного резерву з подальшою їх утилізацією"), ТОВ "Екологічні переробні технології" (переможцем торгів відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" через електронну систему закупівель "Prozorro")
- оплату послуг з експертної оцінки вартості матеріальних цінностей державного, у тому числі мобілізаційного, резерву на загальну суму 75,0 тис. грн.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року за напрямом:

- 1) освіження та поповнення матеріальних цінностей державного резерву на суму 938 496,4 тис. грн. пояснюється, в першу чергу, обмеженістю відповідних фактичних надходжень до спеціального фонду, а також тривалим проведенням процедур закупівлі матеріальних цінностей і визнання торгів такими, що не відбулися відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі";
- 2) оплата послуг з експертної оцінки вартості матеріальних цінностей державного матеріального резерву, які підлягають реалізації, на суму 250,2 тис. грн. пояснюється зменшенням кількості позицій матеріальних цінностей, для визначення вартості яких проводилась експертна оцінка. Зазначене пов'язано з невиконанням плану освіження матеріальних цінностей на 2019 рік, а також зменшенням кількості лотів розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, які реалізувались на аукціонах протягом 2019 року;
- 3) оплата послуг з утилізації консервів м'ясних, строк придатності яких закінчився у 2019 році на суму 178,7 тис. грн. виникло у зв'язку з обмеженням терміну реалізації договору, зокрема на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 31.01.2018 № 53-р "Про списання матеріальних цінностей державного резерву з подальшою їх утилізацією" відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" через електронну систему закупівель "Prozorro" визначено переможця ТОВ "Екологічні переробні технології", з яким укладено договір № юр-2/93п-2019 від 16.07.2019 на послуги з утилізації 651 568 фіз. банок бомбажних консервів м'ясних "М'ясо тушковане. Свинина" 525 г, строк придатності яких закінчився у 2011 році. Протягом 2019 року на виконання вказаного договору Держрезервом оплачено ТОВ "Екологічні переробні технології" утилізацію 505 269 фіз. банок бомбажних консервів м'ясних "М'ясо тушковане. Свинина" на загальну суму 757 903,50 грн.;
- 4) оплата послуг з утилізації матеріальних цінностей медичного призначення, строк придатності яких закінчився, у 2019 році не здійснювалась у зв'язку з неприйняттям відповідного розпорядження Кабінету Міністрів України.

8. Видатки (надані кредити) 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	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	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, 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 затрат

1	Кількість позицій номенклатури матеріальних цінностей державного резерву, які мають бути освіжені	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву, план освіження	13	13							-13
---	---	-----	--	----	----	--	--	--	--	--	--	-----

2	Кількість позицій номенклатури матеріальних цінностей державного резерву, які мають бути поповнені	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву, план освіження	4	4	2	2					-2
---	--	-----	--	---	---	---	---	--	--	--	--	----

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

У 2019 році Держрезервом на виконання плану освіження матеріальні цінності до державного резерву не закладались.

Для поповнення запасів Держрезервом закуплено та закладено до державного резерву бензин автомобільний та м'ясо яловичини.

2 продукту

1	Кількість позицій номенклатури продовольчої групи (зерно, олія соняшникова, чай, консерви м'ясні, консерви молочні, консерви рибні, цукор, масло вершкове), придбані до державного резерву на виконання плану освіження	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву, план освіження	8	8							-8
---	---	-----	--	---	---	--	--	--	--	--	--	----

2	Кількість позицій номенклатури нафтопродуктів (бензин, паливо дизельне, вугілля), придбаних до державного резерву на виконання плану освіження	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву, план освіження	3	3							-3
---	--	-----	--	---	---	--	--	--	--	--	--	----

3	Кількість позицій промислових товарів (костюми бавовняні, шпаклі), придбаних до держрезерву на виконання плану освіження	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву, план освіження	2	2							-2
---	--	-----	--	---	---	--	--	--	--	--	--	----

4	Кількість позицій номенклатури продовольчої групи (м'ясо, сухе молоко), приданої до державного резерву для поповнення запасів	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву	2	2	1	1	1	-1	-1
5	Кількість позицій номенклатури нафтопродуктів (бензин), приданих до державного резерву для поповнення запасів	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву	1	1	1	1	1	-1	-1
6	Кількість позицій промислових товарів (намети УСБ- 56), приданих до державного резерву для поповнення запасів	од.	Номенклатура та обсяги накопичення матеріальних цінностей державного резерву	1	1				-1	-1
7	Кількість позицій матеріальних цінностей державного, у тому числі мобілізаційного резерву, для визначення вартості яких проводиться експертна оцінка	од.	Внутрішньогосподарський облік	813	813	150	150	150	-663	-663
8	Кількість утилізованих консервів м'ясних, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	651568	651568	505269	505269	505269	-146299	-146299
9	Кількість утилізованих антисептичних засобів, строк придатності яких закінчився	літр	Акти про утилізацію, договори	4995	4995				-4995	-4995
10	Кількість утилізованих дезінфекційних засобів, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	19990	19990				-19990	-19990
11	Кількість утилізованих шприців одноразового використання, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	1142600	1142600				-1142600	-1142600
12	Кількість утилізованих систем для інфузій одноразових, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	30000	30000				-30000	-30000
13	Кількість утилізованих систем для трансфузій одноразових, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	6000	6000				-6000	-6000
14	Кількість утилізованих інтубаційних трубок, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	3566	3566				-3566	-3566
15	Кількість утилізованих катетерів для санації трахео-бронхіального дерева, строк придатності яких закінчився	од.	Акти про утилізацію, договори	12500	12500				-12500	-12500

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Для освіження запасів матеріальні цінності до державного резерву Держрезервом не закладались.

Для поповнення запасів Держрезервом закуплено та закладено до державного резерву бензин автомобільний довготривалого зберігання А-92 та м'ясо яловичини І категорії, заморожене у півтушах.

У 2019 році Держрезервом відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" були оголошені процедури закупівлі для виконання плану освіження:

- цукру (4 нерезультативні спроби) - торги відмінені у зв'язку з тим, що до оцінки допущено менше 2-х тендерних пропозицій; на сьогодні триває п'ята спроба закупівлі до державного резерву цукру, яку було оголошено наприкінці 2019 року;
 - масла вершкового (1 нерезультативна спроба) - торги відмінені відповідно до частини першої ст.31 Закону України "Про публічні закупівлі";
 - консерви молочні (2 нерезультативні спроби) - торги відмінені відповідно до абз. 3 частини першої ст. 31 Закону України "Про публічні закупівлі";
 - олія соняшникова (1 нерезультативна спроба) - торги відмінені у зв'язку з тим, що через розгляд скарг проведення електронного аукціону було відстрочено, що призвело до неможливості укласти договір з дотриманням умов та змісту тендерної пропозиції без порушення законодавства з питань публічних закупівель;
- 5
- чай (2 спроби, з яких 1 нерезультативна спроба) - за результатами торгів укладено договір з ФОП Коваленко А.А. від 11.11.2019 №юр-2/95п-2019, який не виконано та продукцію не поставлено (ведеться претензійно-позовна робота);
 - консерви рибні - не оголошувалась у зв'язку з тим, що наявність продукції перевищує рівень накопичення, а реалізація консервів згідно з планом освіження не відбулась через відсутність пропозицій учасників (5 аукціонів з реалізації не були результативними);
 - консерви м'ясні, зерно - не оголошувались у зв'язку з обмеженнями фактичними надходженнями до спеціального фонду;
 - костями бавовняні (1 нерезультативна спроба) - торги відмінені на підставі частини першої ст. 31 Закону України "Про публічні закупівлі".

Закупівля нафтопродуктів до державного резерву на виконання плану освіження не здійснювалась у зв'язку з відсутністю надходжень від реалізації тієї ж кількості нафтопродуктів в порядку освіження. Зокрема:

- освіження дизельного пального марки D виду II не здійснено у зв'язку із невиконанням ТОВ "Імоті Стар" рішення Господарського суду м. Києва щодо його заміни; крім того відповідно до інвентаризації, проведеної в Державній організації "Комбінат "Планета" (акти інвентаризації від 19.07.2019 та від 20.11.2019) встановлено нестачу зазначеного дизельного пального;
- освіження вугільного пального марки ДП-Арк-Євро5-ВО не відбулося у зв'язку із відсутністю пропозицій (2 нерезультативні аукціони);
- освіження вугілля не відбулося у зв'язку із відсутністю пропозицій (3 нерезультативні аукціони);
- реалізація бензину автомобільного не здійснювалась у зв'язку з тим, що наявність бензину в державному резерві менше встановленого рівня незнижувального запасу; крім того відповідно до інвентаризації, проведеної в Державній організації "Комбінат "Планета" (акт інвентаризації від 19.07.2019 №) встановлено нестачу бензину.

Закупівля шапок до державного резерву на виконання плану освіження не здійснювалась у зв'язку з відсутністю пропозицій щодо їх реалізації (11 нерезультативних аукціонів) та відсутністю відповідних надходжень до спеціального фонду.

Закупівлі до державного резерву для поповнення запасів молока сухого та наметів не оголошувались у зв'язку з обмеженнями фактичними надходженнями до спеціального фонду.

3 ефективності

1	Середня вартість закупівлі зерна пшениці (за тону)	грн.	Внутрішньогосподарський облік	66,50	-66,50
2	Середня вартість закупівлі чаю (за тону)	грн.	Внутрішньогосподарський облік	281370	-281370
3	Середня вартість закупівлі консервів м'ясних (за фізичну банку)	грн.	Внутрішньогосподарський облік	66,7	-66,7
4	Середня вартість закупівлі консервів рибних (за фізичну банку)	грн.	Внутрішньогосподарський облік	24,4	-24,4

5	Середня вартість закупівлі консервів молочних (за фізичну банку)	грн.	24,1		-24,1
6	Середня вартість закупівлі м'яса (за тону)	грн.	97500	77990	-19510
7	Середня вартість закупівлі цукру (за тону)	грн.	19000		-19000
8	Середня вартість закупівлі масла вершкового (за тону)	грн.	201230		-201230
9	Середня вартість закупівлі молока сухого (за тону)	грн.	85000		-85000
10	Середня вартість закупівлі бензину (за тону)	грн.	35147	32649,7	-2497,3
11	Середня вартість закупівлі пального дизельного (за тону)	грн.	36473		-36473
12	Середня вартість закупівлі вугілля (за тону)	грн.	3920		-3920
13	Середня вартість закупівлі шалок (за шт.)	грн.	304,8		-304,8
14	Середня вартість закупівлі наметів УСБ-56 (за шт.)	грн.	68075		-68075
15	Середня вартість закупівлі костюмів бавовняних (за комплект)	грн.	622,3		-622,3
16	Середня вартість закупівлі олії соншикової (за тону)	грн.	41550		-41550
17	Середня вартість послуг з проведення експертної оцінки вартості однієї позиції матеріальних цінностей державного, у тому числі мобілізаційного резерву	грн.	400	500	100
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками					
Матеріальні цінності до державного резерву закупалися за вартістю, визначеною через електронну систему закупівель "Prozorro" відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі".					
При формуванні проекту паспорту прогнозована вартість закупівлі матеріальних цінностей до державного резерву планувалась на підставі проведення УкрНДІ "Ресурс" огляду цін на внутрішньому ринку за минулий рік. При оголошенні відкритих торгів через електронну систему закупівель "Prozorro" очікувана вартість закупівлі матеріальних цінностей визначається на підставі проведення УкрНДІ "Ресурс" огляду цін з урахуванням ситуації на внутрішньому ринку на момент початку торгів, а також інфляції та зростання валютного курсу.					
Вартість послуг з експертної оцінки вартості матеріальних цінностей державного, у тому числі мобілізаційного, резерву визначалась на підставі пропозицій суб'єктів господарювання-оцінювачів, з якими були укладені відповідні договори.					
4	якості				
1	Рівень виконання плану оскнення матеріальних цінностей державного резерву	відс.	100		-100
2	Рівень забезпечення проведення експертної оцінки вартості реалізованого майна державного матеріального резерву	відс.	100	18,5	-81,5

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

У 2019 році Держрезервом на виконання плану освіження матеріальні цінності до державного резерву не закладались у зв'язку з обмеженістю відповідних фактичних надходжень до спеціального фонду, а також тривалим проведенням процедур закупівлі матеріальних цінностей і визнання торгів такими, що не відбулися відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі".

Незабезпечення в повному обсязі проведення експертної оцінки вартості майна державного резерву пояснюється зменшенням кількості позицій матеріальних цінностей, для визначення вартості яких проводилась експертна оцінка. Зазначене пов'язано з невиконанням плану освіження матеріальних цінностей на 2019 рік, а також зменшенням кількості лотів розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву, які реалізувались на аукціонах протягом 2019 року.

Аналіз стану виконання результативних показників

У 2019 році для поповнення фактичних запасів Держрезервом закуплено та закладено до державного резерву матеріальні цінності на загальну суму 127 471,6 тис. грн., зокрема: бензин автомобільний (3426,481 тонн) на суму 111 873,6 тис. грн. та м'ясо яловичини (200 тонн) на суму 15 598,0 тис. грн.

Невиконання в повному обсязі Держрезервом встановлених завдань із закупівлі та закладення матеріальних цінностей до державного резерву пов'язано із обмеженістю відповідних бюджетних призначень, а також тривалим проведенням процедур закупівлі матеріальних цінностей і визнання торгів такими, що не відбулися відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі".

На виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 31.01.2018 № 53-р "Про списання матеріальних цінностей державного резерву з подальшою їх утилізацією" Держрезервом проведено оплату утилізації 505269 фіз. банок бомбажних консервів м'ясних "М'ясо тушковане. Свинина", строк придатності яких закінчився у 2011 році, ТОВ "Екологічні переробні технології" (переможцю тендеру відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" через електронну систему закупівель "Prozorro").

Протягом 2019 року проведено оплату послуг ТОВ "Консалтингова компанія "Острів" та ТБ "Українська міжрегіональна" з експертної оцінки вартості матеріальних цінностей державного, у тому числі мобілізаційного, резерву (за 150 позиціями номенклатури) на загальну суму 75,0 тис. грн.

Утилізація матеріальних цінностей медичного призначення, строк придатності яких закінчився, у 2019 році не здійснювалась у зв'язку з неприйняттям відповідного розпорядження Кабінету Міністрів України.

10. Видатки у розрізі адміністративно-територіальних одиниць

тис. гривень

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

11. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

У 2019 році Держрезервом здійснювались заходи щодо реалізації та закладення матеріальних цінностей державного резерву на виконання затвердженого Кабінетом Міністрів України плану освіщення на 2018 рік та поповнення запасів державного резерву за окремими позиціями номенклатури.

Зокрема, Держрезервом закуплено та закладено до державного резерву для поповнення запасів 3426,481 тонн бензину автомобільного довготривалого зберігання А-92 на суму 111 873,6 тис. грн. та 200,0 тонн м'яса яловичини І категорії (замороженого у півтушах) на суму 15 598,0 тис. грн.

Обмеженість фінансування (зокрема надходжень спеціального фонду від реалізації матеріальних цінностей державного резерву в порядку освіщення) призвела до неможливості Держрезервом забезпечити в повному обсязі виконання встановлених завдань із закупівлі та закладення матеріальних цінностей до державного резерву.

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

**Виконувач обов'язків державного секретаря
Міністерства розвитку економіки, торгівлі та
сільського господарства України**

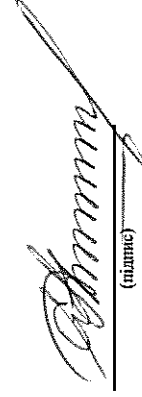
О. О. Черних



(підпис)

(ініціали/ініціал, прізвище)

**Директор департаменту
фінансово-господарської діяльності,
головний бухгалтер**



(підпис)

О. А. Бояркіна

(ініціали/ініціал, прізвище)

